

Tyresö kommun

Delårsbokslut per 31 augusti
Prognos för 2013

2013-10-16



tyresö kommun



Förvaltningsberättelse	3
Förutsättningar	3
Konjunkturutveckling	3
Sverige i siffror	3
Delårsresultat och prognos för året	3
Skatteintäkter och övrig finansförvaltning	4
Nämndernas driftbudget	4
Resultat- och balansenheter	5
Investeringsuppföljning	5
Kommunala bolag	5
Befolkningen i Tyresö	5
Arbetslösheten i Tyresö	5
Sjukfrånvaron	6
Måluppföljning	7
Redovisningsprinciper	17
Driftredovisning	19
Finansförvaltning	20

UTFALL OCH PROGNOSE PER NÄMND/STYRELSE **21**

- Bilaga 1: Resultat- och balansräkning, inkl noter
- Bilaga 2: Balansräkning och finansieringsanalys budget och prognos 2013
- Bilaga 3: Investeringsuppföljning augusti 2013
- Bilaga 4: Resultatenheter

Förvaltningsberättelse

Förutsättningar

Denna rapport innehåller ett delårsutfall för perioden januari – augusti 2013 samt en prognos för helårsresultatet. Samtliga väsentliga poster har periodiserats enligt anvisningar.

Utfallet av investeringarna efter årets första åtta månader presenteras i rapporten. Dessutom redovisas en helårsprognos för investeringarna. Med det som utgångspunkt görs en prognos för upplåningen för resten av året.

Utfallet per augusti och prognos för året gällande kommunens resultatenheter presenteras också.

Konjunkturutveckling

Sveriges ekonomi bromsade in andra kvartalet. Efter ett relativt starkt första kvartal verkar en avmattning ha inträffat andra kvartalet. De preliminära beräkningarna av Sveriges BNP för andra kvartalet visade att BNP minskade med 0,1 procent säsongrensats och jämfört med föregående kvartal. Det måste räknas som ett litet bakslag jämfört med den starka utvecklingen första kvartalet då BNP steg med 0,6 procent och utfallet andra kvartalet var lägre än vad de flesta analytiker räknat med.

Vid det senaste räntemötet i början av juli beslutade Riksbanken att lämna räntan oförändrad på 1 procent. Det var i linje med förväntningarna och det största intresset rörde räntebanan som är en prognos över kommande ränteutveckling. Riksbanken skrev att det först under andra halvåret 2014 kommer bli fråga om räntehöjningar och att nuvarande räntenivå är tillräckligt stimulerande för den svenska ekonomin och för att inflationen ska stiga mot målet på 2 procent. En ytterligare räntesänkning bedöms höja risken för en ökad skuldsättning hos hushållen.

Sverige i siffror

Materialet är hämtat från Konjunkturinstitutets senaste prognos och avser Sverige:

(Årlig procentuell förändring när inte annat anges)

Nyckeltal	2013	2014	2015	2016
BNP kalenderkorrigerad	1,1	2,6	3,3	2,9
Antal arbetade timmar, 1	0,3	0,7	1,2	1,2
Sysselsättning	0,9	0,8	0,9	1,0
Arbetslöshet, 2	8,0	7,8	7,5	7,2
KPI	0,1	0,8	2,0	2,7
KPIF ₃	1,0	1,2	1,7	1,9
Reporänta%, 4	1,0	1,0	1,50	2,50
Tioårig Statsobligationsränta%, 5	2,2	2,7	3,3	3,9
Kronindex (KIX), 6	102,7	102,0	101,2	101,2

1) Kalenderkorrigerad 2)Inkl. heltidsstuderande som sökt arbete i procent av arbetskraften, 3) KPIF definieras som KPI med konstant räntesats för egnahemsägares räntekostnader.4) Vid årets slut 5)procent 6)Index 1992-11-18=100

Delårsresultat och prognos för året

Prognosen påverkas av återbetalning av tidigare försäkringspremier från AFA och de exploateringsintäkter som redovisats till följd av markförsäljning. Dessa poster uppgår sammanlagt till 30 miljoner i engångsintäkter. Kostnader av engångskaraktär uppgår till ca 21 miljoner. De består av högre pensionskuld pga höjd diskonteringsränta och extra stöd till Tyresö Sport center för hallutbyggnad.

Resultatet per 31 augusti 2013 är +63,9 miljoner, vilket är ett överskott för perioden på 48,3 miljoner. Av de ovanstående engångseffekterna påverkas delårsresultatet av exploateringsvinsterna och den högre pensionskulden. Återbetalningen av tidigare försäkringspremier finns inte upptaget i delårsresultatet. Därutöver påverkas det redovisade resultatet av att semesterskulden per augusti redovisas enligt normen från rådet för kommunal redovisning. Det gör att resultatet per augusti förbättras med drygt 30 miljoner i jämförelse med tidigare delårsbokslut.

Årsprognosen, inklusive ovan redovisade engångseffekter, uppgår till +44,8 miljoner. Det resultatet är i paritet med vad kommunen definierat som god ekonomisk hushållning.

Av de tre ekonomiska målen beräknas inte något nås 2013, även om prognosen för driftresultatet är väldigt nära. Målen om investeringsvolym och soliditet beräknas inte bli klarade. Orsaken till detta är det omfattande investeringsprogrammet som antagits i kommunen. Långsiktigt kan kommunen ligga på en årlig investeringsnivå på ca 120 miljoner, för 2013 är prognosen 200 miljoner.

För att kunna begränsa den ökande upplåningen är det viktigt att de engångsintäkter, i form av exploateringsintäkter och återbetalade försäkringspremier, som kommer kommunen till del inte förbrukas genom högre kostnader. Istället kan engångsintäkterna användas till att begränsa den ökande upplåningen. Trots engångsintäkterna har den externa upplåningen ökat från 335 miljoner 2010 till dagens nivå på 690 miljoner.

Kommunens ekonomiska ställning har förbättrats under de senaste åren. Detta sker dock från en tämligen låg nivå, vilket gör att ekonomin fortsatt behöver konsolideras under de närmaste åren. Detta stärker också kommunen inför de utmaningar som kommer, närmast hur kommunen ska klara av den demografiska förändringen då antalet äldre ökar. Utbyggnaden av östra Tyresö kommer också att ta ökade resurser i anspråk.

Kommunen kommer att klara det lagstadgade balanskravet. Enligt prognosen uppgår balanskravsresultatet till 44,8 miljoner.

Av kommunens 57 mål i Kommunplan 2013-2015 beräknas 42 av målen bli uppnådda till den tidssatta tidpunkten. 6 beräknas bli delvis uppnådda, 8 mål beräknas inte bli uppfyllda och ett mål kommer inte att kunna mätas. En detaljerad uppföljning av målen finns längre fram i dokumentet.

För pensioner (inklusive löneskatt) intjänade fr o m 1998 har sammantaget 202,1 miljoner kronor avsatts i kommunens balansräkning. Av dessa redovisas 31,4 miljoner under kortfristiga skulder. Det motsvarar den del som betalas ut i mars 2014 till de pensionsmedelsförvaltare som de anställda har valt. Den resterande delen, 170,7 miljoner kronor, som avser förmånsbestämda pensioner som har intjänats i lönelågen över 7,5 basbelopp per år samt visstids- och garantipensioner, redovisas som pensionsförpliktelser under egen rubrik.

Kommunens åtagande för pensioner (inklusive löneskatt) som intjänats före 1998 beräknades i augusti till 903,1 miljoner. Beloppet redovisas inte som en skuld i balansräkningen utan som en ansvarsförbindelse enligt den sk blandmodellen.

Kommunen har inga externa finansiella placeringar utan återlånar hela det belopp som motsvarar pensionsåtagandena. Återlåningen var vid utgången av augusti 1 073,8 miljoner.

De prognostiserade avvikelserna från budgeterade intäkter och kostnader förklaras närmare i följande avsnitt samt i de kommentarer som respektive förvaltning lämnat till de olika anslagen.

Skatteintäkter och övrig finansförvaltning

Sammantaget beräknas årsutfallet för skatteintäkter, fastighetsavgift och utjämningsystem bli 14,4 miljoner högre än budgeterat.

De övriga finansiella posterna prognostiseras bli 15,0 miljoner bättre än budget. De högre pensionskostnaderna och extra stöd till Tyresö Sport center för hallutbyggnad beräknas kosta 23,0 miljoner. Detta uppvägs av exploateringsintäkter och återbetalning från AFA för tidigare utbetalda försäkringspremier på sammantaget 30,0 miljoner. Dessutom beräknas de finansiella kostnaderna bli bättre än budgeterat, 8,0 miljoner.

Nämndernas driftbudget

Kommunstyrelsens anslag redovisar sammantaget ett överskott på 7,9 miljoner per augusti. Underskott finns för verksamhetsområdena väghållning och park, renhållning samt fastighetsenheten. Överskotten finns huvudsakligen under Kommunledning och VA-verksamheten. Delar av överskotten kommer att minska det prognostiserade underskottet från 9,0 miljoner till 4,0 miljoner. Orsaken till det prognostiserade underskottet är större hyresförluster på fastighetsenheten.

Byggnadsnämnden redovisar ett resultat i stort sett i paritet med budget per augusti. Helårsprognosen pekar på ett resultat i enlighet med budget.

Inom Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden är utfallet efter åtta månader ett underskott på 4,8 miljoner. För helåret prognostiseras ett underskott på 11,3 miljoner. Underskottet hänförs till det egna gymnasiet som prognostiserar ett underskott på 14,0 miljoner. Antalet elever beräknas bli färre än budgeterat vilket minskar det totala underskottet för gymnasieverksamheten.

Kultur- och fritidsnämnden avslutar de första åtta månaderna med ett underskott på 0,2 miljoner. Prognosen för året är ett mindre underskott, -0,3 miljoner.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott för perioden på 3,4 miljoner kronor. Inga avvikelser mot budget avrapporteras i årsprognosen.

Utfallet för Socialnämnden efter åtta månader visar ett överskott på 2,9 miljoner. Prognosen för året är enligt budget. Prognostiserade överskott inom äldreomsorg och omsorg om funktionshindrade täcker upp underskottet inom verksamhetsområdet individ- och familjeomsorg på 6,4 miljoner. Orsaken är högre placeringskostnader för både barn och ungdomar samt vuxna missbrukare.

Utförligare beskrivningar från nämnderna finns längre fram i dokumentet.

Resultat- och balansenheter

Sammantaget hade resultat- och balansenheter en ingående balans vid årets början på -11,2 miljoner. Utfallet per augusti redovisar ett resultat på -7,3 miljoner.

Resultatenheterna redovisar en sammantagen prognos för året på -21,1 miljoner. Det innebär att prognosen för den utgående balansen 2013 blir -32,3 miljoner.

I bilaga 4 redovisas en sammanställning över resultatenheterna.

Investeringsuppföljning

Investeringsutgifterna uppgår till 121 miljoner per augusti 2013. Investeringsutgifterna för 2013 uppskattas bli ca 200 miljoner. Om investeringsplanerna genomförs enligt prognos och driftresultatet blir +44,8 miljoner enligt prognos, kommer den totala upplåningen att uppgå till nästan 580 miljoner vid slutet av året. Vid utgången av 2010 uppgick de externa skulderna till 335 miljoner.

Kommunala bolag

Resultatet per 31 augusti 2013 är 15,6 mkr och prognosen för helåret är 22,6 mkr. Prognosen är 3,5 mkr bättre än budgeterat.

Det ökade prognostiserade resultatet före skatt jämfört med budget har sin grund i tre olika områden: ökade intäkter på cirka 1 mkr avseende tillkommande avtal på nya lokalytor, minskade driftkostnader på cirka 1 mkr samt minskade räntekostnader på 1,5 mkr avseende ett lägre ränteläge jämfört med budgeterat.

Uppskjuten skatt avseende skillnader mellan bokförda och skattemässiga avskrivningar uppgår till 3,4 mkr per 31 augusti 2013. Någon bolagsskatt kommer inte att belasta bolagets resultat 2013 på grund av kvarvarande underskottsavdrag från tidigare år.

Befolkningen i Tyresö

Befolkningen i Tyresö kommun uppgick den 31 juli 2013 till 44 009 personer. Det är en ökning med 368 personer jämfört med samma tidpunkt förra året

Arbetslösheten i Tyresö

Den 31 augusti 2013 var 798 personer i Tyresö kommun inskrivna hos Arbetsförmedlingen vilket är en ökning med 61 personer jämfört med samma period förra året. Antalet arbetslösa motsvarar 3,0

procent av den arbetsföra befolkningen i kommunen. 378 personer, eller 1,4 %, befann sig i arbetsmarknadsprogram vid utgången av augusti, vilket är en ökning med 49 personer jämfört med samma period 2012.

Antalet arbetslösa ungdomar har ökat med 6 personer till 188, vilket är 4,6%. Det motsvarar en ökning med 0,1 procentenheter jämfört med augusti 2012. Ungdomar som befinner sig i arbetsmarknadsprogram har ökat från 108 personer per den sista augusti 2012 till 113 personer i år. Andelen ungdomar som befinner sig i arbetsmarknadsprogram motsvarar 2,8 procent och är en ökning med 0,1 procentenheter jämfört med samma period förra året.

I gruppen utrikesfödda ökade antalet öppet arbetslösa från 245 till 300 personer jämfört med föregående år, vilket motsvarar 6,4%. Utrikesfödda som befinner sig i arbetsmarknadsprogram har minskat med 7 personer till 94 stycken jämfört med 2012.

Sjukfrånvaron

Den totala sjukfrånvaron 2013 har ökat 0,4 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Långtidssjukfrånvaron – mer än 60 dagar- utgör nu 48,8% av den totala sjukfrånvaron, jämfört med 45,2% under perioden jan-aug år 2012.

Sjukfrånvaro i % av ordinarie tid	Jan-aug 2013 (jan-aug 2012 inom parantes)			
	%	>60 dagar	Kort sjukfrånvaro	Lång sjukfrånvaro
Kommunen totalt	6,1(5,7)	48,8(45,2)	3,1(3,0)	3,0(2,6)
Ålder				
<29	5,7(5,3)	12,9(7,4)	5,0(4,9)	0,7(0,4)
30-49	5,5(5,5)	43,8(45,3)	3,0(3,0)	2,5(2,5)
>50	6,7(6,0)	60,8(56,3)	2,6(2,6)	4,1(3,4)
Kön				
Kvinnor	6,8(6,4)	49,6(46,3)	3,4(3,4)	3,4(3,0)
Män	3,6(3,5)	43,8(46,1)	2,0(1,9)	1,6(1,6)

Måluppföljning

Medborgarfokus – ett gott bemötande och snabba, korrekta svar

- Tyresös medborgarindex ligger bland de tio högsta värdena vid varje mätning (SCB)

Målet beräknas bli uppfyllt

Vid mätningen våren 2013 kom Tyresö på 25 plats av 69 kommuner. Målet beräknas kunna nås 2014.

- 80 procent av medborgarnas frågor besvaras direkt via servicemätning per telefon och e-post.

Målet beräknas bli delvis uppfyllt

Den årliga mätningen har visat en nedåtgående trend och det senaste resultatet är 35 % för besvarande via telefon och drygt 50 % för besvarande via epost. Genomsnittet bland de 200 kommuner som deltar i Kommunens Kvalitet i Korthet är 41 % respektive 72 %. Omfattande åtgärder vidtas nu för att förbättra närbarheten. Det krävs främst förbättringar i telefonkultur och kunskap kring telefontekniken. Resultatet beräknas bli avsevärt förbättrat men det är tveksamt att målet ska kunna nås för besvarande via telefon.

- Medborgarna hanterar sina ärenden via medborgaranpassade e-tjänster och följer sina ärenden digitalt.

Målet beräknas bli uppfyllt

I det pågående e-tjänstprojektet har en ny plattform etablerats och planeringen är att nya tjänster kommer att lanseras successivt. Målet är satt till 2015 och beräknas kunna klaras till dess.

Ett blomstrande näringsliv

- Tyresö hör till de 25 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs bedömning av företagsklimat

Målet beräknas bli uppfyllt

I rankingen för 2013 ligger Tyresö på 26:e plats. Målet är satt till 2015 och vid den tidpunkten ska målet kunna nås.

- Stockholm Business Alliance mätta kundindex (NKI) för myndighetsutövning gentemot företag ligger på minst 75 procent i snitt samt för alla variabler enligt 2015 års mätning. (2011 var siffrorna: snitt 63, brandtillsyn 84, bygglov 38, markupplåtelse (ej mätt), miljö- och hälsoskydd 61, serveringstillstånd 81)

Målet beräknas bli uppfyllt

Tidigt under hösten kommer nästa undersökning att presenteras. Målet är satt till 2015 och vid den tidpunkten ska målet kunna nås.

- Bildandet av sociala företag uppmuntras så att minst fem sådana finns (2014)

Målet beräknas bli uppfyllt

Socialförvaltningen har hittills bidragit med ett socialt företag, Jobbverket. Ytterligare två sociala företag kommer att starta hösten 2013. Det är föreningen Medvind som idag finns som en grupp på TYDA, daglig verksamhet LSS och Elektronikåtervinnarna som tidigare drivits som egenregi verksamhet inom IFO: s missbruksenhet.

God och långsiktig hushållning

- Det årliga driftresultatet (exklusive extraordinära kostnader och intäkter) uppgår i genomsnitt till minst 46,0 miljoner per år. Detta täcker framtida pensionskostnader och värdesäkring av anläggningskapitalet.

Målet beräknas inte bli uppfyllt

Prognosen för 2013 är lägre än det uppsatta målet, även om det är nära tack vare intäkter av engångskaraktär. De beslutade resultatnivåerna i Kommunplanen för 2014 och 2015 är också lägre än det uppsatta målet.

- Soliditeten (förhållandet mellan eget kapital och avsättningar samt skulder) uppgår 2015 till minst 45 procent

Målet beräknas inte bli uppfyllt

Enligt Kommunplan 2014-2016 kommer soliditeten enbart att uppgå till 40% 2015.

- Nettoinvesteringarna för varje rullande femårsperiod överstiger sammantaget inte summan av avskrivningar och årens resultat för de ingående åren. (I nettoinvesteringarna har investeringar i VA och renhållning borträknats. Investeringar som görs av annan huvudman men som kommunen ska betala driftskostnader för, ingår i nettokostnaden).

Målet beräknas inte bli uppfyllt

Enligt nuvarande prognoser och Kommunplan 2014-2016 beräknas målet kunna nås tidigast 2018.

Attraktiv arbetsgivare

- Minst 75 procent av alla anställda besvarar medarbetarenkäten och nöjd medarbetarindex är lägst 60 procent på alla arbetsplatser

Målet beräknas bli uppfyllt

Medarbetarenkäten är uppskjuten till september 2013.

- Planerad kompetensutveckling, som följs upp i medarbetarsamtal, finns för alla medarbetare

Målet beräknas bli uppfyllt

Tas upp i medarbetar- och lönesamtal. Följs upp i medarbetarundersökningen (september)

- Lönespridningen har ökat och sambandet mellan lön, motivation och resultat är känt av medarbetarna

Målet beräknas bli delvis uppfyllt

Sambandet mellan lön, motivation och resultat tas upp i medarbetarsamtal/lönesamtal varför målet i den delen är uppfyllt. Lönespridningen kan öka ytterligare, varför målet är endast delvis uppfyllt.

- Långtidssjukfrånvarons andel av antalet arbetade timmar uppgår till högst två procent

Målet beräknas inte bli uppfyllt

Långtidsfrånvaron ligger för närvarande på 3 % efter årets första fyra månader som av tradition brukar ha hög sjukfrånvaro. Motsvarande period 2012 var siffran 2,4 %. Målet beräknas inte nås 2013.

- Sysselsättningsgraden är anpassad till de anställdas önskemål – rätt till heltid och möjlighet till deltid.

Målet beräknas bli delvis uppfyllt

- Alla chefer deltar i en planerad och systematisk ledarutveckling

Målet beräknas bli uppfyllt

Effektiva verksamheter

- Via e-förvaltning är handläggningstiden förkortad med 30 procent för 20 vanliga ärendetyper inom treårsperioden

Målet beräknas bli uppfyllt

Ett e-tjänstprojekt pågår inom kommunen. Målet är satt till 2015 och beräknas kunna klaras till dess.

Verksamhetsområde nr 1. Plan och exploatering

Mål att uppnå 2014

Mål 1

Vid utgången av planperioden finns ett samrådsförslag till en ny översiktsplan som utgår från kommunens vision för 2030

Målet beräknas bli uppfyllt

Arbetet med att ta fram ett samrådsförslag till ny översiktsplan pågår.

Under året formuleras ett inriktningsbeslut för översiktsplanen genom workshops med politiker och tjänstemän. Underlagsutredningar och ett förslag till innehållsstruktur tas fram. En medborgardialog genomförs under hösten. Utifrån ovanstående formuleras ett samrådsförslag till ny översiktsplan under år 2014.

Verksamhetsområde nr 2. Väghållning och park

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Tyresös gång- och cykelvägnät är anslutet till grannkommunernas nät.

Målet beräknas bli uppfyllt

Mål 2

Tyresö är en av de tio trafiksäkraste kommunerna i landet.

Målet beräknas bli uppfyllt

Rankingen bygger dock på trafikskadestatistik (STRADA) som blir helt färdig i april 2014.

Verksamhetsområde nr 3. Miljö, trafik och övrigt

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Åtgärder är genomförda enligt beslutad klimatstrategi (inkluderande bl a successivt samordnade varutransporter till kommunens verksamheter)

Målet beräknas bli uppfyllt

Nya åtgärder ska dock tas fram för 2013 och 2014.

Mål 2

Kollektivtrafikens andel av trafikarbetet har ökat

Målet beräknas inte bli uppfyllt

Kollektivtrafikens andel i länet ökar inte totalt. För att få ut andelen i Tyresö krävs en resvaneundersökning.

Verksamhetsområde nr 4. Vatten och avlopp

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Dricksvattnet i Tyresö håller så hög standard att 95 procent av abonnenterna anser att vattnets kvalitet är bra.

Målet beräknas bli uppfyllt

Utfallet framkommer ur kommande enkätundersökning/-ar (NKI etc) Hittillsvarande intryck pekar på ett gott utfall för innevarande år.

Verksamhetsområde nr 5. Renhållning

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Insamlingen av hushållsavfall sker på utsatt tid och på ett sådant sätt att minst 80 procent av abonnenterna är nöjda med hur tjänsterna utförs.

Målet beräknas bli uppfyllt

Mål 2

Införande av matavfallsinsamling fortgår i kommunen och 2015 uppgår andelen anslutna hushåll till 60 procent.

Målet beräknas bli uppfyllt

Intresset och efterfrågan ökar bland hushållen och i dagsläget har två etapper av fyra erbjudits att gå över till matavfallsinsamling. Första etappen har 55% anslutits och i andra etappen ca 40% och andelen ökar kontinuerligt.

Verksamhetsområde nr 6. Bygglovsverksamhet

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Bygglov handläggs inom sex veckor (med undantag för bygglov för större eller komplexa ärenden).

Målet beräknas bli uppfyllt

Under perioden har medelhandläggningstiden för ett komplett ärende varit långt under sex veckor.

Mål 2

Allmänhetens kundnöjdhet uppgår till lägst 79 procent och näringslivets kundnöjdhet uppgår till lägst 75 procent.

Målet beräknas bli uppfyllt

Kundnöjdheten mäts bara en gång per år vilket sker i slutet av året. I dagsläget förväntar vi oss att målet kommer att uppfyllas.

Verksamhetsområde nr 7. Förskola och pedagogisk omsorg

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Andelen pedagoger med högskoleutbildning har ökat.

Målet beräknas bli uppfyllt

Andelen pedagoger med högskoleutbildning¹ ligger relativt konstant på 41-42 procent mellan 2010-2012. Andelen minskar från 42 procent 2011 till 41 procent 2012. Tillbakagången på en procentenhet sker även på kommun-, läns- och riksnivå. Andel inskrivna barn i förskolan ökar generellt i Sverige, liksom barn i befolkningen. Det råder brist på högskoleutbildad personal, vilket ställer krav på att bibehålla och nyanställa personal med denna kompetens. År 2012 hade Tyresö kommun en högre andel högskoleutbildade pedagoger i förskolan än Stockholms län i övrigt, som hade ett snitt på 37 procent.

Mål 2

Förskoleplats garanteras inom *tre* månader att jämföra med Skollagens krav på platsgaranti inom fyra månader.

Målet beräknas bli uppfyllt

Verksamhetsområde nr 8. Grundskola

Mål att uppnå 2014

Mål 1

Tyresö hör till de 50 bästa kommunerna avseende elevernas betyg i alla ämnen år 2014. I 2012 års Öppna jämförelser (SKL) hade 78,9 av Tyresös elever uppnått målen i alla ämnen, vilket placerade Tyresö bland de 50 bästa av Sveriges 290 kommuner.

Målet beräknas bli uppfyllt

Tyresö kommun rankas på plats 128 av 290 kommuner i 2013 års Öppna jämförelser. Rankingen baseras på att resultaten för årskurs 9 vårterminen 2012, andel som uppnått målen i alla ämnen, var 78,5 procent – en marginell försämring från resultaten 2012. Resultaten är beroende på hur andra kommuners elever presterar. För att nå plats 50 år 2013 krävdes 84,5 procent. Preliminära siffror visar ett sjunkande resultat för Tyresös elever, vilket pekar på att målet ej beräknas bli uppfyllt enligt Öppna jämförelser 2014.

Mål 2

Minst 90 procent av Tyresös åk 3 elever är godkända i samtliga delprov på nationella proven i matematik och svenska.

Målet beräknas bli uppfyllt

Andelen godkända elever i samtliga delprov i matematik har ökat för tredje året i rad. Preliminär statistik för 2013 visar att målet 90 procent godkända elever uppnås. Lokalt har skolorna i Tyresö fokuserat på matematik och genomfört satsningar genom bland annat läsa-skriva-räkna-satsningen som bland annat har inneburit kompetensutveckling inom ämnet samt inköp av material till matematikverkstäder för en mer laborativ matematikundervisning.

Andelen godkända elever i samtliga delprov i svenska ökar för andra året i rad. Preliminär statistik för 2013 visar att målet 90 procent godkända elever inte uppnås. Kommunen är ca 17 procentenheter från att nå målet. Arbetet med barnens språkutveckling inleds redan i förskola och förskoleklass. Specialpedagoger, logoped och en kommunövergripande verksamhet, Språkoteket och Skoldatateket, finns som stöd till förskolorna och skolorna. Språkoteket i Tyresö har uppdraget att stimulera ett språkutvecklande arbetssätt i förskola och skola och att handleda

¹ Förskollärautbildning, fritidspedagogutbildning eller lärarutbildning

personal i arbetet med barn med tal- och språksvårigheter. Ett systematiskt arbete med screening, resultatuppföljning och tidiga insatser ska leda till att målet uppnås.

Mål att uppnå 2015

Mål 3

Andelen högstskoleutbildad personal i förskoleklass uppgår till minst 70 procent. (47 procent 2011).

Målet beräknas bli uppfyllt

Andelen högstskoleutbildad personal² inom förskoleklass uppgår till 47 procent 2012. Det är en minskning med 25 procentenheter jämfört med 2011 års resultat som var 72 procent. Över åren har denna siffra skiftat relativt mycket. Det kan ha sin förklaring i att antalet lärare i förskoleklass är cirka 30 personer. Ändras några tjänster får det relativt stor betydelse för den totala andelen. Det är inte ovanligt att läraren följer med förskoleklassen till och med årskurs 3. Personalsammansättningen blir därför inte beständig över åren och resultatet kan kraftigt ändras. Det är heller ingen ovanlighet att lärare har delad tjänst mellan grundskola och fritidsverksamheten.

Mål 4

90 procent eller fler av eleverna i åk 9 är minst godkända i samtliga ämnen år 2015. (78,9 procent 2011).

Målet beräknas bli uppfyllt

Preliminär statistik för 2013 visar att målet inte kommer att bli uppfyllt. Resultaten skiljer sig åt mellan skolorna. Tre av fem grundskolor når ett resultat där fler än 80 procent av eleverna har minst godkänt i alla ämnen.

I 2013 års Öppna jämförelser nådde 9 av 290 kommuner upp till målet om 90 procent. Medlet för Stockholms län var samma år 79,6 procent.

Mål 5

Personaltätheten (22,5 barn/årsarbetare år 2011) på fritidshemmen ökar och motsvarar riksgenomsnittet (21,5 barn/årsarbetare) år 2015.

Målet beräknas bli uppfyllt

Personaltätheten i fritidshemmen var 21,1 barn/årsarbetare 2012 - vilket är ett resultat som är bättre än målet. Personaltätheten skiljer sig åt mellan enskild och kommunal regi. I enskild verksamhet är den 33,5 och i kommunal verksamhet är den 20,5 barn per årsarbetare.

Mål 6

Föräldrainsflytandet i grundsärskolan ska öka.

96procent var nöjda helt eller delvis i 2012 års brukarundersökning.

Målet beräknas bli uppfyllt

Resultaten sjunker jämfört med föregående år. I 2013 års enkät anger 88 procent av föräldrarna till barn i grundsärskolan att de är helt eller delvis nöjda med sitt inflytande i skolan (dvs. anser att deras synpunkter tas tillvara på ett bra sätt i skolan). Detta kan bero på att antalet elever är relativt litet och ett litet antal föräldrars enkätsvar ger stort utslag i statistiken.

Verksamhetsområde nr 9. Fritidsgårdar

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Minst en fritidsgård/fritidsklubb/träffpunkt drivs i annan regi

² Förskollärarytbildning, fritidspedagogutbildning eller lärarutbildning

Målet beräknas bli uppfyllt

Förvaltningen ser över möjligheter och avser att uppnå målet till 2015.

Verksamhetsområde nr 10. Gymnasium (inkl gymnasiesärskola)**Mål att uppnå 2015**Mål 1

Av dem som erhåller gymnasieexamen på Tyresö Gymnasiums teoretiska program och yrkesinriktade program med utökning är samtliga elever behöriga till högskola och universitet.

Målet beräknas inte bli uppfyllt

År 2014 går de första eleverna ut från det nya gymnasiet som genomfördes enligt gymnasiereformen 2011. Först då börjar gymnasieexamen gälla. De elever som går ut i det gamla systemet uppnår alla grundläggande högskolebehörighet om de har minst 2250 godkända poäng i sitt slutbetyg. 71 % av de som gick ut vårterminen 2012 var behöriga till högskolan.

Mål 2

Andelen elever på Tyresö Gymnasium som fullföljer utbildningen uppgår till 98 procent.

Målet beräknas inte bli uppfyllt

Det stora utbudet av gymnasieutbildningar har lett till en ökad rörlighet mellan skolorna. Den ökade rörligheten har gjort att det idag är färre antal elever som studerar samtliga tre år på samma skola. Det är idag även en större andel elever som påbörjar gymnasiet med bristande förkunskaper. Dessutom ökar antalet felval dvs. elever som inte varit tillräckligt informerade om innehållet i det sökta programmet.

Mål 3

Andelen elever från gymnasiesärskolan som erhåller lönearbete efter avslutad utbildning uppgår till två stycken mellan 2012-2015.

Målet beräknas delvis bli uppfyllt

En elev är i nuläget i lönearbete.

Mål att uppnå 2014Mål 4

Beslut finns om Tyresö Gymnasiums framtida strategiska inriktning 2014.

Målet beräknas bli uppfyllt

Kommunstyrelsen har gett kommundirektören i uppdrag att ta fram ett underlag för beslut om hur framtidens gymnasium ska se ut. Utbildningskonsultbolaget TÄNK OM leder förprojektet som ska ta fram en grov idé till möjlig huvudinriktning samt mål, tidsramar och projektplan för det kommande, stora gymnasieprojektet. En rapport presenterades i kommunstyrelsen i augusti 2013. Kommunstyrelsen beslutade att Tyresö ska ha ett nytt modernt gymnasium enligt de grundläggande inriktningar som presenteras i rapporten " Ny gymnasieskola i Tyresö kommun". Underlag som möjliggör ställningstagande angående gymnasiets lokalisering redovisas senast under januari 2014. Det underlag som presenteras ska innehålla konsekvens- och riskanalyser för olika alternativ.

Verksamhetsområde nr 11. Vuxenutbildning

Mål att uppnå 2015

Mål 1

I den kommunala utbildningen för vuxna (C3L) uppnås betyget godkänd eller högre (A-E) av minst 95 procent av de studerande som slutfört grundläggande eller gymnasiala kurser.

Målet beräknas bli uppfyllt

Antal elever i procent som erhöll betyg G alternativt E (enligt den nya betygsskalan) eller bättre:

VT 09	HT09	VT10	HT10	VT 11	HT 11	VT 12	HT 12	VT 13
90,0	91,2	91,7	87,3	90,9	88,7	88,4	92	90,7

Mål 2

I särskild utbildning för vuxna (Lärvux) har andelen godkända betyg (A-E) ökat med 10 procent årligen, bland de studerande som slutfört grundläggande och gymnasiala kurser. Samtliga som slutfört kurser inom träningskolan erhåller intyg.

Målet kan inte mätas

Betyget IG eller F finns inte i skolformen för särvox. Om eleven inte uppnår målen ska inget betyg sättas. Målen beskriver de kunskaper eleven ska ges förutsättningar att utveckla genom undervisningen i ämnet. De är långsiktiga och sätter ingen begränsning för elevernas kunskapsutveckling. Men eleverna på särvox får intyg på delar av kurserna.

Mål 3

Efter genomgången särskild yrkesutbildning för vuxna (yrkeslärvux) erhåller 50 procent arbete efter 6 månader.

Målet beräknas bli uppfyllt

Uppföljningar kommer att ske fram till och med 2015.

Verksamhetsområde nr 12. Arbetscentrum

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Invånarnas självförsörjningsgrad har ökat.

Målet beräknas bli uppfyllt

Invånarnas självförsörjningsgrad har ökat enligt socialförvaltningens uppföljning.

Mål 2

Av de personer som hänvisats till Arbetscentrum arbetar eller studerar 62 procent när kontakten med Arbetscentrum avslutas.

Målet beräknas inte bli uppfyllt

Av de personer som hänvisas till Arbetscentrum studerar eller arbetar något under 60 procent när kontakten med Arbetscentrum avslutats. De som blir anvisade till arbetscentrum står längre från arbetsmarknaden än tidigare.

Mål 3

Alla ungdomar 16-24 år som står till arbetsmarknadens förfogande och som har hänvisats till Arbetscentrum är i arbete, utbildning eller aktiv arbetsmarknadsåtgärd inom 30 dagar.

Målet beräknas bli uppfyllt

Alla ungdomar som får kontakt med Ung i Tyresö erbjuds i sin handlingsplan utifrån sina individuella behov självstärkande kurs, längre eller kortare utbildning, hjälp att söka arbete och/eller praktik.

Mål 4

80 procent av personer över 25 år som fått ekonomiskt bistånd i två månader deltar i av kommunen erbjuden praktik eller annan kompetenshöjande insats.

Målet beräknas bli uppfyllt

80 procent av dem som blir anvisade från försörjningsstöd deltar i någon form av aktivitet.

Verksamhetsområde nr 13. Bibliotek, kultur och fritid

Mål att uppnå 2015

Mål 1

En strategi för att göra Albyområdet mer attraktivt finns.

Målet beräknas bli uppfyllt

Fritidsavdelningen medverkar i arbetet kring Albyområdets utveckling. Även kulturavdelningen ingår i arbetet och bidrar med kompetens kring natur- och kulturhistoriska värden. Målsättningen är att ta ett långsiktigt helhetsgrepp över Alby naturreservats framtid vilket kommer göra Alby till det naturliga valet för fritidsaktiviteter och det rörliga friluftslivet. I arbetet ingår möten med friluftsföreningarnas representanter för att tillvarata deras synpunkter. Enligt tidsplanen kommer arbetet redovisas under sommaren 2014.

Mål 2

Tyresö ska ta initiativ till ett samarbete med närliggande kommuner, för att undersöka möjligheten till eventuellt byggande av gemensamma idrottsanläggningar.

Målet beräknas bli uppfyllt

Föreningen Storstockholms kultur- och fritidschefer (FSKF) har påbörjat ett arbete med denna fråga. I april 2013 presenterade Stockholms universitet en rapport ”Regionala idrottsanläggningar”. Fritidsavdelningen deltar i arbetet. Det finns långt framskridna planer på en ca fyra mil lång rundskridskobana på Drevviken i samarbete med Stockholm, Huddinge och Haninge kommuner. Går allt som det ska kan detta vara klart redan i januari 2014. Det blir i sådana fall den första stora satsningen på en regional friluftsansläggning där Tyresö är med och samverkar med andra kommuner.

Verksamhetsområde nr 14. Individ- och familjeomsorg

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Minst fem ideella krafter och föreningar stöds så att de i ökad utsträckning är ett komplement till socialtjänsten, särskilt för ungdomar.

Målet beräknas bli uppfyllt

Röda Korset, Rädda Barnen, Lions, Maskrosbarn, Frälsningsarmén och Svenska Kyrkan är exempel på ideella krafter och föreningar som stöds. Tjejjouren är en verksamhet under kvinnojouren och som drivs med föreningsbidrag från Socialförvaltningen.

Mål 2

Självförsörjningsgraden har ökat.

Målet beräknas bli uppfyllt

Självförsörjningsgraden bygger på de nationella sammanställningarna som görs varje år och som presenteras vid halvårsskiftet påföljande år. Siffrorna för 2012 visar att självförsörjningsgraden ökat något mellan 2011 och 2012. Förvaltningen bedömer att självförsörjningsgraden kommer att öka även under 2013 genom de åtgärder som vidtagits och som redan nu har börjat visa resultat.

Mål 3

80 procent av personer över 25 år som fått ekonomiskt bistånd i två månader deltar i av kommunen erbjuden praktik eller annan kompetenshöjande insats.

Målet beräknas bli uppfyllt

Sjuttio procent (70 %) av de personer i åldersgruppen 25 till 65 år som beviljats ekonomiskt bistånd har fått arbete eller deltar i praktik eller annan kompetenshöjande insats inom en månad från beslutet. Mätperioden är mars samt augusti månad 2013.

Verksamhetsområde nr 15. Äldreomsorg

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Nöjd kund-index uppgår till lägst 75 inom äldreboenden och lägst 80 inom hemtjänsten enligt socialstyrelsens nationella undersökning.

Målet beräknas bli delvis uppfyllt

I den brukarundersökning som redovisas i Kommunens Kvalitet i korthet (KKiK) är måtten omgjorda och kan därför inte jämföras med föregående års siffror eller det NKI som angivits som mått.

Enligt det nya måttet är 86 procent av brukarna i Tyresö ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst. Medelvärde för landet ligger på motsvarande 90 procent.

Enligt det nya måttet är 77 procent av brukarna i Tyresö ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende. Medelvärde för landet ligger på motsvarande 81 procent.

Verksamhetsområde nr 16. Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Mål att uppnå 2015

Mål 1

6 personer med funktionsnedsättning får aktivt stöd inom ramen för daglig verksamhet för att komma närmare arbetsmarknaden och som alternativ till daglig verksamhet för den som önskar.

Målet beräknas bli uppfyllt

Föreningen Medvind har blivit ett socialt företag inom ramen för Jobbverkets verksamhet. Nio personer har gått med företaget och slutat på TYDA:s dagliga verksamhet.

Mål 2

Kvalitetsindex enligt kvalitetsbarometern är lägst 1,40. 2011 var värdet för LSS-verksamheten gruppbostad 1,41, servicebostad 1,27, och daglig verksamhet 1,23.

Målet beräknas bli delvis uppfyllt

Utifrån förra Kvalitetsbarometern har handlingsplaner tagits fram för att bibehålla det som fungerar bra och förbättra det som var mindre bra. Verksamheten ska också ta fram en handlingsplan för hur vi kan hjälpa till att få fler brukare/företrädare att svara på enkäten så att alla grupper kan få ett resultat.

Verksamhetsområde nr 19. Politisk verksamhet

Mål att uppnå 2015

Alla offentliga sammanträdeshandlingar till kommunfullmäktige, samtliga nämnder och dess utskott och beredningar distribueras digitalt senast vid utgången av år 2015, och ersätter därmed samtliga pappersutskick av offentliga sammanträdeshandlingar.

Målet beräknas bli uppfyllt

Redan nu använder Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden, Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, Byggnadsnämnden, Demokratiberedningen, Miljö- och samhällsbyggnadsutskottet samt Särskilda utskottet enbart digitala handlingar.

Kommunens bolag

Mål att uppnå 2015

Mål 1

Minst 150 nyproducerade lägenheter är klara för inflyttning.

Målet beräknas bli uppfyllt

Mål 2

Nöjd kundindex uppgår till minst 4,2, extern mätning av Progress. (Kundindex 2010 3,76).

Målet beräknas bli uppfyllt

Redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats i överrensstämmelse med Lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. I de fall undantag förekommer, redovisas de under respektive punkt.

Periodiseringar av utgifter och inkomster görs för att ge en rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och resultat för den aktuella perioden. Det innebär att utgifter kostnadsförs det år som förbrukningen sker samt att inkomster intäktsförs det år som intäkterna genererats. Väsentlighetsprincipen är utgångspunkten vid periodisering av kostnader och intäkter. Enligt anvisningar för bokslutet ska väsentliga belopp periodiseras. Kostnadsräntor, räntebidrag och intäktsräntor har periodiserats oavsett belopp och belastar rätt verksamhetsår. Skatteintäkter hänförs till intjänandeåret och bygger på Sveriges kommuner och landstings prognos.

Arbetsgivaravgifter och preliminär skatt betalas månadsvis i efterskott. Arbetsgivaravgifter och preliminärskatt, för augusti månad, har skuldbokförts i bokslutet.

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. Avskrivningar beräknas på anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

För inventarier och maskiner påbörjas avskrivning månaden efter anskaffning skett. För byggnader påbörjas avskrivning efter färdigställandet. Linjär avskrivning tillämpas och anskaffningsvärdet fördelas på tillgångens förväntade ekonomiska livslängd (nyttjandeperiod).

Ingen avskrivning görs för aktier, andelar, bostadsrätter och mark.

Avskrivningstiderna ses löpande över, men ändras sällan för redan aktiverade anläggningstillgångar för att behålla kontinuitet i redovisningen.

Kommunen har satt 50 000 kr som nedre gräns för aktivering samt att den ekonomiska livslängden ska uppgå till minst 3 år.

Internräntan för 2013 är 2,9 %.

Från och med 1 januari 2011 följer kommunen Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 18, enligt vilken anslutningsavgifter och andra liknande inkomster ska periodiseras som intäkt under en period motsvarande avskrivningstiden på aktuell anläggning.

Kommunalskatten betalas ut från Skatteverket till kommunerna månadsvis. Reglering av utbetalningarna mot det slutliga utfallet sker slutligt per den 31 december året efter räkenskapsåret när den slutliga taxeringen är klar. Det vill säga, det slutliga utfallet för 2011, reglerades i januari 2013.

Sveriges kommuner och landstings prognos används vid beräkning av den preliminära avräkningen av skatteintäkter, enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 4.2.

Leasing

Kommunen följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 13.1 gällande redovisning av hyres/leasingavtal. I not redovisas de kostnader som kommunen bundit upp sig för avseende leasingavtal.

Semesterlöneskulden redovisas från augusti 2013 periodiserad i enlighet med upparbetad skuld.

Jämfört med tidigare delår är det ett byte av redovisningsprincip, eftersom man tidigare inte tagit hänsyn till faktiskt semesteruttag under pågående år. Istället gjordes en prognos baserad på förändringen över helår.

Bytet av redovisningsprincip gör att resultatet vid delår 2013 blir ca 30 mkr bättre i jämförelse med resultatet vid delårsbokslutet 2012.

Pensionsskulden före 1998 redovisar Tyresö kommun som en ansvarsförbindelse, enligt blandmodellen. Pensionsskulden som uppkommit från 1 januari 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och årets förändring redovisas som verksamhetskostnad i resultaträkningen. Pensionsskuldens räntekostnad redovisas bland finansiella kostnader i resultaträkningen.

Driftredovisning augusti 2013

(mkr)

		Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
		jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kommunstyrelsen	Kostnader	458,7	486,9	-28,2	718,8	726,4	-7,6
	Intäkter	332,4	368,4	36,0	528,9	532,4	3,6
	Netto	126,3	118,5	7,9	190,0	194,0	-4,0
Byggnadsnämnden	Kostnader	5,8	6,7	-0,9	8,7	8,7	0,0
	Intäkter	2,9	3,7	0,8	4,3	4,3	0,0
	Netto	2,9	3,0	-0,1	4,3	4,3	0,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	Kostnader	185,7	190,0	-4,3	278,6	289,9	-11,3
	Intäkter	35,0	34,5	-0,5	52,5	52,5	0,0
	Netto	150,7	155,5	-4,8	226,1	237,4	-11,3
Kultur- och fritidsnämnden	Kostnader	73,3	75,1	-1,8	107,7	109,9	-2,2
	Intäkter	3,9	5,5	1,6	5,9	7,7	1,9
	Netto	69,3	69,5	-0,2	101,9	102,2	-0,3
Barn- och utbildningsnämnden	Kostnader	630,3	627,9	2,4	940,2	940,2	0,0
	Intäkter	47,8	48,9	1,0	71,7	71,7	0,0
	Netto	582,5	579,0	3,4	868,5	868,5	0,0
Socialnämnden	Kostnader	495,5	505,0	-9,5	743,3	774,9	-31,6
	Intäkter	96,6	109,0	12,4	144,9	176,5	31,6
	Netto	398,9	396,0	2,9	598,4	598,4	0,0
Övriga verksamheter, finansförvaltning	Kostnader	73,8	55,9	17,9	108,5	131,5	-23,0
	Intäkter	120,9	128,9	8,0	181,6	214,6	33,0
	Netto	-47,1	-73,0	25,8	-73,1	-83,1	10,0
Interna poster	Kostnader	-327,0	-393,7	66,7	-490,0	-590,0	100,0
	Intäkter	-327,0	-393,7	-66,7	-490,0	-590,0	-100,0
	Netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt verksamheten	Kostnader	1 596,1	1 553,8	42,3	2 415,8	2 391,4	24,4
	Intäkter	312,6	305,2	-7,4	499,8	469,8	-30,0
	Netto	1 283,5	1 248,6	34,9	1 916,0	1 921,6	-5,6
Verksamhetens intäkter		312,6	305,2	-7,4	499,8	469,8	-30,0
Verksamhetens kostnader		-1 596,1	-1 553,8	42,3	-2 415,8	-2 391,4	24,4
Avskrivningar		-46,7	-49,7	-3,1	-70,0	-73,0	-3,0
Verksamhetens nettokostnader		-1 330,2	-1 298,3	31,9	-1 986,0	-1 994,6	-8,6
Skatteintäkter		1 224,6	1 234,9	10,2	1 837,0	1 849,9	12,9
Fastighetsavgift		44,7	44,9	0,2	67,0	67,3	0,3
Statsbidrag och utjämningsystem		90,7	91,4	0,8	136,0	137,2	1,2
Finansiella intäkter		3,6	4,0	0,4	5,0	5,0	0,0
Finansiella kostnader		-17,7	-12,9	4,8	-28,0	-20,0	8,0
Resultat		15,6	63,9	48,3	31,0	44,8	13,8

Finansförvaltning

(tkr)		Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
		jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Pensions- utbetalningar	Kostnader	29 878	31 936	-2 058	45 500	47 000	-1 500
	Intäkter	0	0	0	0	0	0
	Netto	29 878	31 936	-2 058	45 500	47 000	-1 500
Semester- och över- tidsskuldökning	Kostnader	667	-32 190	32 857	1 000	1 000	0
	Intäkter	0	0	0	0	0	0
	Netto	667	-32 190	32 857	1 000	1 000	0
Statsbidrag maxtaxa	Kostnader	0	0	0	0	0	0
	Intäkter	13 333	12 793	-540	20 000	19 189	-811
	Netto	-13 333	-12 793	-540	-20 000	-19 189	-811
Intjänade pensioner	Kostnader	41 234	56 120	-14 886	59 000	74 500	-15 500
	Intäkter	37 184	36 621	-563	56 000	56 000	0
	Netto	4 050	19 499	-15 449	3 000	18 500	-15 500
Intäkt kapitaltjänst	Kostnader	0	0	0	0	0	0
	Intäkter	70 399	74 292	3 893	105 600	109 600	4 000
	Netto	-70 399	-74 292	3 893	-105 600	-109 600	4 000
Medelsreserv	Kostnader	0	0	0	0	0	0
	Intäkter	0	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	0	0	0
Övriga poster	Kostnader	2 000	33	1 967	3 000	9 000	-6 000
	Intäkter	0	5 166	5 166	0	29 800	29 800
	Netto	2 000	-5 133	7 133	3 000	-20 800	23 800
Sammanlagt	Kostnader	73 779	55 899	17 880	108 500	131 500	-23 000
	Intäkter	120 916	128 872	7 956	181 600	214 589	32 989
	Netto	-47 137	-72 973	25 836	-73 100	-83 089	9 989

Statsbidrag och utjämningsystem

	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Inkomstutjämnning	26 666	26 605	-61	40 000	39 908	-92
Kostnadsutjämnning	62 000	61 487	-513	93 000	92 230	-770
Regleringsbidrag/avgift	13 333	13 279	-54	20 000	19 919	-81
LSS-utjämnning	-11 333	-9 925	1 408	-17 000	-14 868	2 132
Sammanlagt	90 666	91 446	780	136 000	137 189	1 189

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN

SAMMANLAGT	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	335 900	357 560	-21 660	534 106	538 106	-4 000
Intäkter	260 634	289 690	29 056	421 208	421 208	0
Netto	75 266	67 870	7 396	112 898	116 898	-4 000

Gemensam verksamhet	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	293 048	317 284	-24 236	469 828	475 828	-6 000
Intäkter	260 634	289 673	29 039	421 208	421 208	0
Netto	32 414	27 611	4 803	48 620	54 620	-6 000

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Kommentar till periodutfall:

Utfallet visar ett överskott för kommundirektörens stab på 3,7 mkr, medborgarfokus på 1,8 mkr och KSK (exkl fastighet) på 0,9 mkr. Fastighetsenheten redovisar ett underskott för perioden på 1,6 mkr.

Kommentar till årsprognos:

Fastighetsenheten beräknar ett underskott på 11,0 mkr, pga outhyrda lokaler. Genom vakanser och restriktiv budgethållning kan prognosen för KSK förbättras med 4,0 mkr. Dessutom beräknar staben kunna bidra ett överskott på 1,0 mkr.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Kommunalförbund mm	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	32 638	29 074	3 564	48 957	46 957	2 000
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Netto	32 638	29 074	3 564	48 957	46 957	2 000

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Kommentar till periodutfall:

De kommgemensamma kostnaderna för t ex översiktsplaneringen kommer förmodligen senare under året.

Kommentar till årsprognos:

Underskottet för centralköket motsvaras av ett överskott på 2,0 mkr.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Politisk verksamhet	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	10 214	11 202	-988	15 321	15 321	0
Intäkter	0	17	17	0	0	0
Netto	10 214	11 185	-971	15 321	15 321	0

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse**Kommentar till periodutfall:**

Kostnader för arvoden överstiger budget för perioden.

Kommentar till årsprognos:**Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:**

SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNINGEN

SAMMANLAGT	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	128 608	136 023	-7 415	193 410	196 969	-3 559
Intäkter	74 664	82 442	7 778	111 996	115 555	3 559
Netto	53 944	53 581	363	81 414	81 414	0

Plan och exploatering	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	15 447	15 912	-465	23 170	23 070	100
Intäkter	3 515	4 597	1 082	5 272	5 672	400
Netto	11 932	11 315	617	17 898	17 398	500

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Planenheten: bygglovstaxan ses över, vilket eventuellt kan resultera i att intäkterna från detaljplaneavgifter vid bygglovsgivningen minskar något. Enheten genomgår en organisationsförändring, vilket inneburit att en verksamhetsansvarig har rekryteras.

Kommentar till periodutfall:

Planenheten (+0,5 mnkr): Underskottet på kostadssidan beror på de konsultkostnader som uppkommit i samband med planändringen av Ällmora. Överskottet på intäktssidan har bl a generats av planavgifter i samband med att ett par större bygglov beviljats.

Mark och exploatering (+0,3 mnkr): Såväl kostnader som intäkter är något bättre än budgeterat. Risk för att vissa intäkter inte är periodiserade kan innebära ett sämre resultat. Över helåret bör personalkostnaderna vara lägre än budgeterat på grund av vakanser.

Mät och kart (-0,2 mnkr): Personalkostnaderna kommer bli något högre än budgetet pga vikarie. Även intäkterna för nybyggnadskartor och förrättningsförberedelser ser ut att bli lägre än budgetet.

Kommentar till årsprognos:

Planenheten: Troligtvis kommer både kostnader och intäkter vara något större än ett "normalår", vilket gör att ett överskott på ca 0,2 mnkr bör kunna uppnås.

Mark och exploatering: Över helåret bör personalkostnaderna kunna bli lägre än budgeterat på grund av vakanser i avvaktan på rekrytering. Även intäkterna ser ut att kunna bli något högre. Prognos ca 0,5 mnkr.

Mät och kart: Prognos -0,2 mnkr på grund av ökade IT kostnader samt personalkostnader.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Byggverksamhet	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	5 788	6 680	-892	8 681	8 681	0
Intäkter	2 895	3 694	799	4 343	4 343	0
Netto	2 893	2 986	-93	4 338	4 338	0

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Kommentar till periodutfall:

Enheten är från och med första juli fullbemannad. Underskottet på kostnadssidan beror till största delen (500.000) på kostnader för avgångsvederlag från tidigare år. Enheten har dessutom för närvarande har två extraanställda på deltid som rensar arkivet och handlägger äldre ärenden. Även kostnader för juridiskt ombud i ett skadeståndsärende bidrar till underskottet.

Under årets första månader har färre bygglovsansökningar gjorts än vanligt. Under sommaren ökade dock antalet ansökningar. Detta i kombination med intäkter från ett par större bygglov, gör att intäkterna ligger över budget.

Kommentar till årsprognos:

Under hösten påbörjas arbetet med att ge hemsidan ett nytt innehåll och utseende, vilket kommer att ge ökade kostnader för konsulttjänster. Om antalet bygglovsansökningar ligger på en normal nivå under resten av året kommer dock troligtvis ändå ett nollresultat kunna uppnås.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Väghållning och park	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	36 412	40 302	-3 890	55 117	57 117	-2 000
Intäkter	413	2 051	1 638	619	619	0
Netto	35 999	38 251	-2 252	54 498	56 498	-2 000

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Kommentar till periodutfall:

Väg redovisar ett underskott på -2,6 mnkr, vilket beror på höga snöröjningskostnader pga stora snömängder. Överskottet inom park (+0,4 mnkr) för perioden beror på de stora snömängderna vilket senarelagt säsongstart för naturvård och renhållningen.

Kommentar till årsprognos:

Väg: prognos -2,5 mnkr, vilket bygger på en normalvinter okt-dec. Risk finns att utfallet blir högre. Park: 0,5 mnkr, bland annat eftersläpande timlöner för augusti kan minska det positiva överskottet.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Miljö, trafik och övrigt	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	11 250	11 221	29	16 875	16 875	0
Intäkter	8 130	6 595	-1 535	12 195	9 695	-2 500
Netto	3 120	4 626	-1 506	4 680	7 180	-2 500

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Kommentar till periodutfall:

Det samlade resultatet för verksamhetsområdet är ett underskott på ca 1,5 mnkr vilket beror på att centralköket redovisar ett större underskott pga minskade intäkter från skolan.

Den sidordnade verksamheten vilket till största delen är det arbete som kommunen utför åt vägföreningarna redovisar ett överskott.

Kommentar till årsprognos:

Miljö: +-0 prognos

Sidoordnat verksamhet: +-0

Centralköket: årets intäkter beräknas minska med -2,5 mnkr på grund av att skolorna själva tillagar maten.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Vatten och avlopp	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	38 227	38 745	-518	57 341	58 000	-659
Intäkter	38 227	42 583	4 356	57 341	63 000	5 659
Netto	0	-3 838	3 838	0	-5 000	5 000

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Från 1:a januari 2013 var det en höjning av VA-taxan.

Kommentar till periodutfall:

Periodens resultat är positivt. Det samlade resultatet följer dock tidigare uppsatt plan för att bearbeta tidigare års negativa balanser.

Kommentar till årsprognos:

VA-verket prognostiserar ett överskott för helåret på 5,0 mnkr. Brukningsavgifterna har höjts från 1:a januari för att uppnå en ekonomi i balans och klara av främst balanseringskravet och externa avgiftsökningar.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Renhållning	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	21 484	23 163	-1 679	32 226	33 226	-1 000
Intäkter	21 484	22 922	1 438	32 226	32 226	0
Netto	0	241	-241	0	1 000	-1 000

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Från 1:a mars 2013 var den en höjning av renhållningstaxan.

Kommentar till periodutfall:

Periodutfallet är svagt negativt påverkat av ökade mängder och kostnader för farligt avfall. Dessutom påverkas resultatet av att kundanslutningen till de nya matavfallstjänsterna ökat i en snabbare takt än förväntat vilket främst påverkar entreprenörskostnaderna.

Kommentar till årsprognos:

Utfallet antyder ett underskott främst påverkat av ökade kostnader för matavfallsinsamling. En löpande analys av kostnadsutvecklingen pågår och fortgår kommande kvartal. Man följer noggrant utvecklingen av anslutningsgraden vad gäller matavfall och kostnadsutvecklingen. Finns risk att prognosen kan komma att försämrast.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Pågående kostnadsanalys kommer att ligga till grund för en eventuell intäktsförstärkning genom revidering av redan antagen renhållningstaxa 2014.

GYMNASIE- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

SAMMANLAGT	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	185 701	189 960	-4 259	278 552	289 852	-11 300
Intäkter	34 994	34 485	-509	52 490	52 490	0
Netto	150 707	155 475	-4 768	226 062	237 362	-11 300

Arbetscentrum	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	15 327	13 827	1 500	22 990	23 590	-600
Intäkter	8 467	6 099	-2 368	12 700	12 700	0
Netto	6 860	7 728	-868	10 290	10 890	-600

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Flyttplanering av Cafeteria Koppen från Masten till Tyresö gymnasium p g a minskat kundunderlag.

Kommentar till periodutfall:

Avvikelse för feriearbetande ungdomar under perioden samt minskade statsbidrag för flyktingmottagandet.

Kommentar till årsprognos:

Arbetscentrums helårsprognos redovisar en avvikelse på 0,6 mnkr mot budget. Kostnaden avser 100 feriearbetande ungdomar (s.k. sommarjobb) som inte är budgeterade.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Inköpsstopp och verka för högre intäkter.

Vuxenutbildning	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	26 207	27 224	-1 017	39 311	39 311	0
Intäkter	7 409	9 179	1 770	11 113	11 113	0
Netto	18 798	18 045	753	28 198	28 198	0

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

C3L förbereder flytten till Tyresö gymnasium januari 2014. Skolverket har aviserat om utökade yrkesvuxanslag 2013 och 2014. Förberedelser gentemot förskolor i kommunen då barnskötarutbildningen från och med hösten blir en lärlingsutbildning, med minst 70% arbetsplatsförlagt lärande.

Kommentar till periodutfall:

Resultatet är positivt men vissa kostnader släpar.

Kommentar till årsprognos:

Ingen känd avvikelse.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Gymnasium	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	144 167	148 909	-4 742	216 251	226 951	-10 700
Intäkter	19 118	19 207	89	28 677	28 677	0
Netto	125 049	129 702	-4 653	187 574	198 274	-10 700
Antal elever						
Totalt				2 212	2 140	-72
Tyresö gymnasium	755	787	32	755	704	-51

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Höstintagningen av elever till gymnasiet är ännu ej klar. Under sommarmånaderna juni och juli har kommunen betalt preliminär elevpeng. 15 september sker avstämning. Uppskattningen är att relevantalet har minskat med totalt ca 70 elever mellan vt och ht. Samtidigt har eleverna blivit dyrare.

Tyresö gymnasium

Antal elever fortsätter att minska. Satsning på ny profil Kriminalvetenskap inför höstterminen 2013.

Kommentar till periodutfall:Tyresö gymnasium

Antal elever förväntas minska med ca 148 st mellan vårtermin och hösttermin. Resultatenheten redovisar ett underskott totalt på 10,4 mnkr för perioden.

Kommentar till årsprognos:

Totalt är antal elever något färre än budgeterat vilket ger en positiv avvikelse med 3,3 mkr. Särskolan ingen känd avvikelse.

Tyresö gymnasium

Under höstterminen 2013 uppgår antalet elever till ca 630 stycken vilket är färre än under vårterminen i Tyresö gymnasium. Resultatenheten förväntas få ett underskott på ca 14 mkr. Uppsägning av lokaler har skett, vilket gett ca 1,3 mkr lägre hyreskostnader. Tyresö gymnasium kommer att ha stora besparingskrav på sig. Besparingarna kommer till största delen inte att ge effekt förrän 2014.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:Tyresö gymnasium

Lokaleffektiviseringar på Tyresö gymnasium och en översyn av hela organisationen är genomförd.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

SAMMANLAGT	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	73 262	75 088	-1 826	107 734	109 884	-2 150
Intäkter	3 923	5 542	1 619	5 884	7 734	1 850
Netto	69 339	69 546	-207	101 850	102 150	-300

Bibliotek, kultur och fritid	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	73 262	75 088	-1 826	107 734	109 884	-2 150
Intäkter	3 923	5 542	1 619	5 884	7 734	1 850
Netto	69 339	69 546	-207	101 850	102 150	-300

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Ny simhall invigd i januari 2013. Flyttat över ansvar för bl a följande verksamheter: Tyresövallen, Trollbäckens IP, Alby, Ridhuset, Friluftsbad och Utomhusplaner till Fritid mm. Vandrarhemmet har gått över i ny regi. Nytt konstgräs Tyresövallen och ny konstgräsplan Fornudden.

Kommentar till periodutfall:

Ej budgeterade personalkostnader för vandrarhemmet. Högre kostnader för studieförbunden.

Kommentar till årsprognos:

Avvikelsen hänförs till kostnader för vandrarhemspersonal.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

En personal har flyttats till gymnasiet samt en har beviljad tjänstledighet.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

SAMMANLAGT	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	630 290	627 902	2 388	940 225	940 225	0
Intäkter	47 828	48 867	1 039	71 740	71 740	0
Netto	582 462	579 035	3 427	868 485	868 485	0

Förskola	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	192 696	193 586	-890	288 009	288 009	0
Intäkter	15 962	16 383	421	23 939	23 939	0
Netto	176 734	177 203	-469	264 070	264 070	0

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Förvaltningen har köpt in ett program för att retroaktivt granska föräldrantäkter från 2011. Granskningen sker genom att jämföra deklarationsuppgifter med vad föräldrarna har betalat i föräldraavgift. I andra kommuner detta har gjorts har nettot blivit positivt även om det brukar resultera i att kommunerna upptäcker föräldrar som betalat för låg avgift likväl som betalat för hög.

Kommentar till periodutfall/årsprognos:

Förskolans utfall per den sista augusti är negativt. Jämfört med budget går verksamheten cirka en halv miljon minus. Det finns flera orsaker till detta. En orsak är att kostnaden för barn i behov av särskilt stöd ökat inom förskolans verksamhet. Bibas budgeten totalt prognostiseras dock att vara i balans genom att ett uppskattat underskott på helår på 3 miljoner kronor inom förskolans verksamhet vägs upp av ett prognostiserat överskott inom grundskolans verksamhet på 3 miljoner kronor.

Vid inläsning av budget har även hänsyn tagits till säsongsvariation för utförarna i egen regi vilket är ca. 60 %. Detta har dock ej gjort för andra utförare, ca 40 % där budgeten läst in linjärt, lika stor andel för alla 12 månader. Då det historiskt har varit färre barn på hösten i förskolan än under våren kan detta balansera upp det negativa resultatet.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Inga

Grundskola (inkl särskola)	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	428 322	425 798	2 524	638 335	638 335	0
Intäkter	29 731	30 466	735	44 598	44 598	0
Netto	398 591	395 332	3 259	593 737	593 737	0

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Förstelärare håller på att anställas i kommunen. Tyresö har haft en genomtänkt och gedigen sökprocess med följd att intresset har varit lägre än beräknat men också att de förstelärare som befordras är motiverade och välmeriterade.

Kommentar till periodutfall/årsprognos:

Grundskolan har vid delårsbokslutet ett positivt resultat gentemot budget på cirka 3,2 miljoner kronor. Detta beror dels på att bibas har omfördelat sin budget och dragit ner på beräknade kostnader på grundskolan tillförmån för förskolans verksamhetsområde. En annan orsak till det positiva resultatet är att exempelvis stabschef kom på plats senare än beräknat och därigenom är de centrala lönekostnaderna lägre än budgeterat.

Flera av våra grundskolor i egen regi har även ett positivt resultat vid delåret då de planerar att göra större inköp under hösten.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Inga

Fritidsgårdar	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	9 272	8 518	754	13 881	13 881	0
Intäkter	2 135	2 018	-117	3 203	3 203	0
Netto	7 137	6 500	637	10 678	10 678	0

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Fortsatt utredning på eventuellt öppnande av ny fritidsgård vid strand. En lokal utfärderas för tillfället. Lokalen ses över och samtal pågår med fastighet gällande vad som behövs renoveras och vad detta skulle kosta.

Kommentar till periodutfall/årsprognos:

I dagsläget har fritidsgårdar ett positivt resultat gentemot budget på cirka 640 Tkr. Fritidsgårdar signalerar dock att de har planerade aktiviteter under hösten som kommer ta av det positiva resultatet. Går fritidsgården igång vid strand innan nyårsskiftet kommer denna även ha en del initiala kostnader som kommer att belasta 2014 års resultat.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Inga

SOCIALNÄMNDEN

SAMMANLAGT	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	495 544	505 019	-9 475	743 315	774 897	-31 582
Intäkter	96 601	108 970	12 369	144 901	176 483	31 582
Netto	398 943	396 049	2 894	598 414	598 414	0

Individ- och familje- omsorg	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	115 539	126 128	-10 589	173 308	182 208	-8 900
Intäkter	21 088	26 948	5 860	31 632	34 132	2 500
Netto	94 451	99 180	-4 729	141 676	148 076	-6 400

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Kommentar till periodutfall:

Utfallet visar ett underskott på -4.700 tkr. Underskottet beror dels på höga placeringskostnader för barn och ungdom (-5.500 tkr). Försörjningsstödet ligger fortsatt på en betydligt lägre nivå jämfört med föregående budgetår (-1.000 tkr). Hästskon har för närvarande ett överskott på +1.600 tkr.

Kommentar till årsprognos:

Årsutfallet prognostiseras till underskott på -6.400 tkr. Det finns flera dyra placeringar samt LVM som påverkar prognosen. Underskottet beror framför allt på ökade placeringskostnader (-6.000 tkr) samt försörjningsstöd (-1.000 tkr) Hästskon beräknas göra ett överskott (+500 tkr) Lägre förvaltningsgemensamma kostnader +100 tkr.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Äldreomsorg	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	199 707	195 550	4 157	299 560	305 342	-5 782
Intäkter	27 404	27 278	-126	41 106	49 088	7 982
Netto	172 303	168 272	4 031	258 454	256 254	2 200

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse

Kommentar till periodutfall:

Utfallet visar ett resultat på 4.000 tkr högre än budget. Överskottet finns både på beställar- och utförsidan. På beställarsidan är det främst det privata boendet som ger ett överskott pga för högt räknad dygnspris i budget. Köpta platser påverkar istället resultatet negativt och överskrider budget med ca 2.300 tkr. På utförsidan är det hemtjänst som bidrar till överskott medan boendet visar underskott jämfört med budget.

Kommentar till årsprognos:

Årsprognosen visar ett nettoresultat 2, 2 mkr bättre än budget. Den samlade bilden på beställarsidan ger ett överskott på ca 1 mkr på grund av lägre kostnader för privat boende. Högre kostnader för köpta platser påverkar däremot negativt. Resterande medel från projektet Trygg i Tyresö kommer att användas under resten av året. På utförarsidan är det hemtjänst som bidrar till överskott på 1,8 mkr.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Omsorg om personer med funktionshinder	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	2013	2013	2013
Kostnader	180 298	183 341	-3 043	270 447	287 347	-16 900
Intäkter	48 109	54 744	6 635	72 163	93 263	21 100
Netto	132 189	128 597	3 592	198 284	194 084	4 200

Viktiga händelser, kvalitetsarbete, måluppfyllelse**Kommentar till periodutfall:**

Utfallet visar ett överskott på 3.600 tkr för perioden. Överskottet finns hos beställarsidan där boendet vuxna har ett överskott på grund av försenat boende. Hemtjänst bidrar också till överskott pga att behovet varit mindre än förväntat. På utförsidan blir det ett litet överskott på 100 tkr.

Kommentar till årsprognos:

Utfallet på helåret förväntas bli ett överskott på 4.200 tkr. Detta främst på grund av lägre kostnader för boendet och hemtjänst på beställarsidan. På utförsidan räknar man med ett underskott på ca 500 tkr. Detta beror främst på ett litet underskott för boende vuxna.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

RESULTATRÄKNING KOMMUNEN

Belopp i Mkr		20130831	20120831
Verksamhetens intäkter	Not 1	305,2	365,3
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 553,8	-1 495,7
Avskrivningar	Not 2	-49,7	-45,6
Verksamhetens nettokostnad		-1 298,3	-1 176,0
Skatteintäkter	Not 3	1 234,9	1 202,3
Generella statsbidrag och utjämning	Not 4	91,4	74,2
Kommunal fastighetsavgift		44,9	44,0
Finansiella intäkter		4,0	5,6
Finansiella kostnader		-12,9	-13,1
Resultat före extraordinära poster		63,9	137,0
Extraordinära intäkter		-	-
Extraordinära kostnader		-	-
ÅRETS RESULTAT		63,9	137,0

BALANSRÄKNING KOMMUNEN

Belopp i Mkr		20130831	20120831
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 5	1 691,7	1 522,5
Maskiner och inventarier	Not 6	56,8	59,6
Summa materiella anläggningstillgångar		1 748,6	1 582,1
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	Not 7	72,4	72,6
Långfristiga fordringar	Not 8	14,0	14,4
Summa finansiella anläggningstillgångar		86,5	87,0
Summa anläggningstillgångar		1 835,0	1 669,1
Omsättningstillgångar			
Förråd, exploateringstillgångar mm	Not 9	60,2	53,9
Kortfristiga fordringar	Not 10	180,2	222,3
Kassa, bank		87,9	63,7
Summa omsättningstillgångar		328,2	339,9
SUMMA TILLGÅNGAR		2 163,3	2 009,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 11	947,5	912,5
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 12	170,7	149,3
Övriga avsättningar	Not 13	0,0	55,3
Summa avsättningar		170,7	204,6
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 14	810,0	675,0
Kortfristiga skulder	Not 15	235,1	216,9
Summa skulder		1 045,1	891,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 163,3	2 009,0
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	Not 16	1 398,6	1 843,4
Ansvarförbindelser	Not 17	1 115,4	1 086,1
SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER		2 514,0	2 929,5
Skulder i %		48%	44%
Soliditet i %		44%	45%

Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader

Belopp i Mkr	20130831	20120831
INTÄKTER		
Konsumtionsavgifter VA	61,0	59,2
Anslutningsavgifter VA	1,9	1,5
Barnomsorgsavgifter	21,7	21,1
Socialomsorgsavgifter	5,1	5,1
Måltidsavgifter	7,2	7,7
Övriga avgifter	11,4	12,9
Hyror och arrenden	40,0	38,0
Försäljning	5,2	48,7
Bidrag	116,7	108,9
Interkommunalintäkter	28,0	30,6
Övriga intäkter	7,0	31,6
Summa intäkter	305,2	365,3
KOSTNADER		
Material och varor	-49,9	-49,1
Löner	-567,4	-544,3
Sociala avgifter enligt lag och avtal	-184,8	-175,5
Pensionsutbetalning och ökning	-73,8	-55,4
Förändring semesterlöneskuld	32,2	-0,7
Övriga personalkostnader	-12,7	-17,0
Hyror och övriga fastighetskostnader	-70,6	-70,6
Underhålls- och reparationskostnader	-68,8	-60,9
Renhållnings- och vattenavgifter	-32,3	-29,4
Försörjningsstöd	-18,0	-21,4
Köp av verksamheter och övriga tjänster	-482,2	-446,2
Bidrag och transfereringar	-25,4	-25,2
Summa kostnader	-1 553,8	-1 495,7

Not 2 Avskrivningar

Avskrivningar har skett planenligt enligt nominell metod och påbörjas efter avslutad investering. Kommunen tillämpar avskrivningsreglerna enligt Svenska Kommunförbundets rekommendationer.

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-43,5	-40,3
Manuellt uppbokad avskrivning pga slutredovisning ej skett i tid.	-0,6	-
Maskiner och inventarier	-5,6	-5,3
Nedskrivning	-	-
Summa	-49,7	-45,6

Not 3 Skatteintäkter

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Kommunalskatt	1 237,9	1 180,5
Prognos slutlig kommunalskatt (2013)	-7,8	21,8
Justeringspost föregående års prognos (2012)	4,8	-
Summa skatteintäkter	1 234,9	1 202,3

Not 4 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Inkomstutjämning	26,6	12,3
Kostnadsutjämning	61,5	59,5

Generellt sysselsättningsstöd	-	-
Regleringsbidrag	13,3	14,2
Utjämnning LSS	-9,9	-11,8
Summa generella statsbidrag och utjämnning	91,4	74,2

Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Anskaffningsvärde	2 100,3	1 810,8
Ack. avskrivningar	-904,7	-843,4
Årets avskrivning	-43,5	-40,3
Årets investeringar	10,3	44,3
Pågående projekt	529,4	551,1
Utgående bokfört värde	1 691,7	1 522,5

Not 6 Maskiner och inventarier

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Anskaffningsvärde	257,9	250,5
Ack. avskrivningar	-214,4	-206,7
Årets avskrivning	-5,6	-5,2
Årets investeringar	10,5	6,5
Pågående projekt	8,5	14,5
Utgående bokfört värde	56,8	59,6

Not 7 Aktier och andelar

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Aktier	56,9	57,0
Del i bostadsrätter	10,4	10,4
Tyrestaskogen, grundfond	3,0	3,0
Kommuninvest ekonomisk förening	2,1	2,2
Utgående bokfört värde	72,4	214,4

I samband med att Tyresö Bostäder AB bildades förvärvade kommunen samtliga aktier i bolaget genom att aktier tecknades för 15 Mkr, ett villkorat aktieägartillskott på 70 Mkr tillsköts och en fordran på 15 Mkr skrevs av. Utgiften för aktiernas förvärvande uppgick därmed till 100 Mkr.

Hälften av den ursprungliga fordran på 70 Mkr avseende det villkorliga aktieägartillskottet, kostnadsfördes i kommunen 1994.

Not 8 Långfristiga fordringar

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Utlämnade VA - och gatukostnadslån	1,8	2,0
Avgår kortfristig del av långfristigt lån	-0,2	-0,2
Övriga långfristiga fordringar	12,4	12,6
Summa	14,0	14,4

Not 9 Förråd och exploateringsstillgångar m m

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Förråd	0,2	0,3
Exploateringsstillgångar	59,9	53,6
Summa	60,2	53,9

Not 10 Kortfristiga fordringar

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Interimsfordringar	127,8	176,5
Kundfordringar	18,0	11,3
Diverse fordringar	37,0	35,8
Värdereglering av kundfordringar	-2,6	-1,3
Summa	180,2	222,3

Not 11 Eget kapital

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Ingående kapital enligt balansräkningen	883,6	775,5
Periodens resultat	63,9	137,0
Summa	947,5	912,5

Not 12 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Pensionsskuld	170,7	148,9
Visstid, garantipersoner	0,0	0,4
Summa	170,7	149,3

Not 13 Övriga avsättningar

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Semesterlön fg år (2013 klassificerad som kortfr. skuld, not 15)	0,0	55,3
Summa	0,0	55,3

Not 14 Långfristiga skulder

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Skuld till koncernbolag	1,1	0,0
Uptagna lån	690,0	590,0
Checkräkningskredit	-	-
VA-anslutningsbidrag	37,5	29,4
Gatukostnadsbidrag	14,7	11,3
Exploateringsbidrag (2013 samlat på rad för investeringsbidrag)	0,0	39,2
Investeringsbidrag	66,7	5,0
Summa	810,0	675,0
Kreditgivare		
Nordea Hypotek	90,0	90,0
Kommuninvest	600,0	500,0
Summa	690,0	590,0

Låneskuldens struktur

Andel rörliga lån	90,0	90,0
Andel som förfaller inom ett år	330,0	120,0
Andel som förfaller senare än ett år men inom fem år	270,0	380,0
Andel som förfaller senare än fem år efter balansdagen	0,0	0,0
Summa	690,0	590,0

Genomsnittsränta 2,59 2,95

Not 15 Kortfristiga skulder

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Leverantörsskulder	74,7	78,5
Personalens källskatt	17,5	16,5
Arbetsgivaravgifter	21,1	19,8
Interimsskulder	46,0	49,4
Upplupna semesterlöner	24,2	-
Upplupna pensionskostnader	25,3	24,3
Upplupen löneskatt	11,7	10,3
Övriga skulder	14,6	18,1
Summa	235,1	216,9

Not 16 Panter och därmed jämförliga säkerheter

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Långa lån		
Tyresö Bostäder AB	1 225,0	1 655,0
Tyresö Nya Badanläggning AB	137,9	140,0
Tyresö Sportcenter AB (fd Tyresö Rackethall AB)	0,5	0,5
Brf Hanviken (Aniara)	35,1	35,2
Brf Laken	0,0	10,0
Övriga långa lån	0,2	0,1
Summa långa lån	1 398,6	1 840,8
Förlustansvar		
Statliga lån (Boverket)	0,0	2,6
Summa förlustansvar	0,0	2,6
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	1 398,6	1 843,4

Not 16b Panter och därmed jämförliga säkerheter - solidarisk borgen

Tyresö kommun har i september 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s

samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 274 kommuner som per 2012-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Tyresö kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2013-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige ABs totala förpliktelser till 278 152,7 mkr och totala tillgångar till 280 054,1 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 835,7 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 848,9 mkr.

Not 17a Ansvarsförbindelser

Belopp i Mkr	20130831	20120831
Leasing och hyresåtaganden*		
Andel som förfaller inom ett år	3,4	30,0
Andel som förfaller senare än ett år men inom fem år	18,4	85,0
Andel som förfaller senare än fem år efter balansdagen	168,5	104,0
Summa	190,3	219,0

De leasing / hyresavtal som kommunen har där avtalstiden överstiger 3 år är hyresavtal på fastigheter

Not 17b Ansvarsförbindelser

Belopp i Mkr	20130831	20120831
<i>Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar:</i>		
Pensionsskuld	903,1	846,6
Pensionsskuld Södertörns Brandförsvarsförbund	22,0	20,5
Summa pensionsförpliktelser	925,1	867,1
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>		
<i>Leasingavtal (not 17 a)</i>	190,3	219,0
Summa, övriga ansvarsförbindelser	190,3	219,0
Summa ansvarsförbindelser	1 115,4	1 086,1

Summa panter och ansvarsförbindelser (not 16 och not 17)

Balansräkning år 2013 tkr**Bilaga 2**

	Bokslut 2012	Budget 2013	Prognos 2013
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	1 762 900	1 921 744	1 889 900
Omsättningstillgångar	255 929	265 695	255 929
Skattefordran på staten	50 971	20 829	12 272
Summa	2 069 800	2 208 268	2 158 101

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	883 600	869 960	928 388
Avsättning för pensioner samt semester- och övertidsskuld	208 016	225 298	239 725
Långfristiga externa lån	590 000	677 910	576 604
Övriga långfristiga skulder	102 000	73 200	102 000
Kortfristiga skulder	286 184	247 800	286 184
Exploateringsintäkter	0	114 100	25 200
Skatteskuld till staten	0	0	0
Summa	2 069 800	2 208 268	2 158 101

Finansieringsanalys år 2013 tkr

	Budget 2013	Prognos 2013
TILLFÖRDA MEDEL		
Årets resultat	46 237	44 788
Ökning av långfristiga skulder	0	0
Avskrivningar	70 000	73 000
Ökning pensionsskuld	61 000	76 500
Ökning semester- och övertidsskuld	1 000	1 000
Exploateringsintäkter	35 100	25 200
Ökning skatteskuld till staten	0	0
Minskning skattefordran på staten	35 850	38 699
Summa	249 187	259 187

ANVÄNDA MEDEL

Investeringar	195 944	200 000
Utbetalning av pensionspremie	37 500	37 002
Utbetalning av löneskatt för pensionspremie	8 669	8 789
Minskning av långfristiga skulder	7 074	13 396
Ökning skattefordran på staten	0	0
Minskning skatteskuld till staten	0	0
Summa	249 187	259 187

INVESTERINGSUPPFÖLJNING AUGUSTI 2013 TKR**Bilaga 3**

	NETTO UTFALL AUGUSTI	NETTO PROGNOS HELÅR
LOKALFÖRSÖRJNING	52 544	
VÄGHÅLLNING OCH PARK	4 940	
VATTEN OCH AVLOPP	12 571	
RENHÅLLNING	2 500	
PLAN OCH EXPLOATERING	47 477	
KOMMUNLEDNING	578	
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	0	
GYMNASIE- OCH ARBETS- MARKNADSNÄMNDEN	0	
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	0	
SOCIALNÄMNDEN	693	
SAMMANLAGT	121 303	200 000

<u>Resultatenheter</u> (Tkr)	IB 2013	Resultat jan - aug	Prognos 2013	Bilaga 4 UB 2013
<u>Kommunstyrelsen</u>				
Fastighetsenheten	-6 769	-1 589	-9 000	-15 769
Va-verket	-5 875	3 838	5 000	-875
Renhållningsverket	-4 439	-241	-1 000	-5 439
Summa	-17 083	2 008	-5 000	-22 083
<u>Barn- och utbildningsnämnden</u>				
Kommunala kollektivet (ej fördelat)	0	5 401	5 401	5 401
Strand	-343	51	-250	-593
Tyresö	-21	-585	0	-21
Nyboda skola	3 444	-1 357	-2 912	532
Stimmet	3 330	1 356	240	3 570
Krusboda och Dalen	-874	-1 454	-1 454	-2 328
Nybodaberget	-837	-2 237	-2 658	-3 495
Kumla	-13	-176	-100	-113
Hanviken	1 333	1 470	-353	980
Trollbäcken	1 944	-1 420	0	1 944
Summa	7 963	1 049	-2 086	5 877
<u>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden</u>				
Tyresö gymnasium	-2 070	-10 372	-14 000	-16 070
Summa	-2 070	-10 372	-14 000	-16 070
Sammanlagt	-11 190	-7 315	-21 086	-32 276