

Delårsrapport Augusti 2014

inkl. prognos för helåret

2014-09-29



tyresö kommun



1 Inledning

Delårsrapporten en beskrivning av viktiga händelser under periodens åtta månader, en redogörelse för mål och resultat utifrån kommunplanens mål samt en ekonomisk redogörelse för perioden och en prognos för helårsresultatet.

Bedömning av måluppfyllelse och ekonomiska prognoser bygger i allt väsentligt på uppgifter som nämnderna redovisat.

2 Viktiga händelser under perioden

Tyresö är inne i en expansiv fas. Detta har märkts genom att befolkningen ökat med 593 invånare första halvåret. Ett flertal bostadsområden har färdigställts, bland annat 23-våningshuset Tyresö View, som möjliggjort för fler invånare att bosätta sig i kommunen.

Som ett led i att utveckla Norra Tyresö centrum har Forellskolan rivits och ska ge plats för bostäder och verksamheter.

Engelska skolan har etablerat sig i ”Masten” och hade vid höstterminens start i augusti lockat drygt 200 av Tyresös elever.

Vuxenutbildningen har flyttat sin verksamhet och är nu samlokaliserade med Tyresö gymnasium, vilket ger möjlighet till viss samordning av verksamheterna.

Personer som behöver insatser från det socialtjänsten har ökat, medan behovet av försörjningsstöd har minskat

Lagen om valfrihet (LOV) har införts inom hemtjänsten.

En plan för en mindre men spetsigare gymnasieskola har presenterats och olika lokaliseringalternativ för gymnasiet har presenterats.

”En väg in – många vägar ut till arbete och försörjning” är ett treårigt projekt som drivs i samverkan mellan arbetsförmedlingen, försäkringskassan, samordningsförbundet Östra Södertörn, arbetscentrum och individ- och familjeomsorgen. Syftet med projektet är att samordnat stöd för att hjälpa personer till studier, arbete och egen försörjning. Samlokalisering i kommunhuset utreds för närvarande.

Inom Södertörnsprojektet ”Samordnad varudistribution” har avtal har tecknats med en distributör.

Utbildningen ”Förenkla helt enkelt” har genomförts med 70 deltagare från Tyresö. Utbildningen syftar till att göra det enklare för företag i sina kontakter med kommunen.

3 Uppföljning av mål och resultat

Måluppföljningen redovisar resultat och bedömningar utifrån de mätningar som har presenterats hittills i år.

Kommunövergripande mål

Mål	Resultat	Kommentar
Bildandet av sociala företag uppmuntras så att minst fem sådana finns.	Målet beräknas inte bli uppfyllt.	Inga fler sociala företag har bildats eller kommer att bildas under 2014.
Tyresö hör till de 25 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs bedömning av företagsklimat	Målet har inte uppfyllts	Tyresö kom på plats 43 (26) i den årliga rankningen av Sveriges kommuner.
Det årliga driftresultatet (exklusive extraordinära kostnader och intäkter) uppgår till i genomsnitt minst 44 miljoner per år.	Målet beräknas inte bli uppfyllt	Resultatprognosen för 2014 pekar på ett resultat på +0,9 miljoner.
Nettoinvesteringarna för varje rullande femårsperiod överstiger inte summan av avskrivningar och årets resultat.	Målet beräknas inte bli uppfyllt.	Prognosen visar att nettoinvesteringarna de fem senaste åren kommer att uppgå till 977 mkr, medan resultat + avskrivningar kommer att uppgå till 674 mkr.
Den totala sjukfrånvaron är högst sex procent	Målet beräknas inte bli uppfyllt.	Sjukfrånvaron uppgick per augusti till 6,7 procent.
Centralköket är avvecklat	Målet har uppfyllts	Centralköket har avvecklats.
Lokalkostnadernas andel av verksamhetens kostnader är lägre (än 2012 då andelen var 11,4 %)	Målet beräknas inte bli uppfyllt.	Lokalkostnadernas andel uppgick per augusti till 11,5 procent.

Mål och resultat – miljö- och samhällsbyggnadsutskottet

Plan och exploatering

Mål	Resultat	Kommentar
Vid utgången av planperioden finns ett samrådsförslag till en ny översiktsplan som utgår från kommunens vision för 2030	Målet beräknas bli uppfyllt	Beslut om samråd planeras till KS 9 december.

Väghållning och park

Mål	Resultat	Kommentar
Tyresös gång- och cykelvägnät är anslutet till grannkommunernas nät.	Målet är uppfyllt	Under 2013 anslöts Tyresös gång- och cykelnät till Haninge och Nacka Ytterligare en förbindelse har genomförts i juli 2014 mellan Vissvass och Åva camping som möjliggör cykelväg till Haninge.
Tyresö är en av de tio trafiksäkraste kommunerna i landet.	Målet är uppfyllt	Den statistik som målet använder sig av har en eftersläpning och visar att 2013 var Tyresö den sjätte trafiksäkraste kommunen i landet. 2014 års utfall beräknas vara klart under våren 2015.

Miljö och trafik

Mål	Resultat	Kommentar
Åtgärder är genomförda enligt beslutad klimatstrategi (inkluderande bl a successivt samordnade varutransporter till kommunens verksamheter)	Målet beräknas bli delvis uppfyllt	De allra flesta åtgärderna är genomförda eller på väg att bli. Samordnade varutransporter drivs som ett projekt på Konsult och servicekontoret. Nya åtgärdsområden och åtgärder ska tas fram under 2014 och framåt. Förseningen av båtbottentvätten och en eventuell kostsam flytt av densamma har gjort att verksamheten inte velat förbruka hela anslaget innan vi vet hur det ska lösas.
Kollektivtrafikens andel har ökat	Målet beräknas bli uppfyllt	Det var för lågt svarsantal av Tyresöbor i SL:s undersökning vilket innebär att det inte går att statistiskt utläsa hur andelen förändrats i Tyresö. Ny undersökning görs 2014. Tyresö kommun och SL genomför ett testresenärprojekt med avsikten att öka kollektivtrafikandelen. Drygt 800 personer deltar i projektet.

Renhållning

Mål	Resultat	Kommentar
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	Målet bedöms kunna uppnås och en definitiv uppföljning sker med enkät under hösten 2014.

Bygglov

Mål	Resultat	Kommentar
Bygglov handläggs inom sex veckor (med undantag för bygglov för större eller komplexa ärenden).	Målet är uppfyllt	
Allmänhetens kundnöjdhet uppgår till lägst 79 procent och näringslivets kundnöjdhet uppgår till lägst 75 procent.	Målet beräknas bli uppfyllt	Rapporten kommer i slutet av året.

Mål och resultat – Barn- och utbildningsnämnden

Förskola

Mål	Resultat	Kommentar
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleutbildning inom förskolan har ökat	Målet beräknas bli uppfyllt.	2013 var andelen 43 procent (både kommunal och enskild verksamhet). Det innebar en ökning med två procent jämfört med året innan. Resultat för 2014 presenteras av Skolverket april 2015.

Grundskola

Mål	Resultat	Kommentar
Tyresö hör till de 50 bästa kommunerna avseende elevernas betyg i alla ämnen år 2014.	Målet beräknas bli uppfyllt	Resultat presenteras i Öppna jämförelser april 2015.
95 procent av vårdnadshavarna är helt eller delvis nöjda med verksamheten inom grundsärskolan.	Målet blir ej uppfyllt 2014, men beräknas bli uppfyllt 2015.	Resultat: 85 procent av vårdnadshavarna är helt eller delvis nöjda med verksamheten inom grundsärskolan. (Egen brukarenkät vt 2104)

Mål och resultat – Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Gymnasieskola

Mål	Resultat	Kommentar
Beslut finns om Tyresö Gymnasiums framtida strategiska inriktning 2014.	Målet beräknas bli uppfyllt	I kommunplanen anges att ett nytt gymnasium för studieförberedande program i samverkan med vuxenutbildningen och kulturverksamhet i anslutning till Tyresö centrum. Ett nytt gymnasium för yrkesförberedande program ska etableras i Bollmora företagsområde. I kommunplanen anges vidare att framtidens gymnasium ska implementeras med ny profilering och nytt arbetssätt. Projektet med ansvar för att utveckla innehållet i ett nytt modernt gymnasium (profil, program och kurser, lärmiljö, pedagogik, ledning och organisation samt elevsyn) har arbetat under året och en vision har fastställts av gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden. Andra frågor i förändringsprocessen har behandlats vid olika workshops och studiedagar såsom organisationsmodell, scheman, arbetssätt, pedagogik och användning av IKT.

Gymnasieskola (forts)

<p>Av dem som avslutar sina studier på Tyresö gymnasiums studieförberedande och yrkesinriktade program med tillval är samtliga elever behöriga till högskola och universitet.</p>	<p>Målet beräknas ej bli uppfyllt</p>	<p>Av Skolverkets statistik framgår att 86 procent av de elever i Tyresö Gymnasium som fick slutbetyg 2013 nå grundläggande behörighet till högskola och universitet. Snittet för riket är 87 procent.</p> <p>År 2014 går de första eleverna ut enligt gymnasiereformen 2011. Först då börjar gymnasieexamen att gälla. Enligt uppgifter från Tyresö gymnasium blev 91,5 procent på de högskoleförberedande programmen behöriga till högskola och universitet. För de som läste yrkesförberedande program med tillval blev 32 procent av dessa behöriga till högskola och universitet.</p> <p>Skolverkets statistik finns tillgänglig hösten 2014. Gymnasieexamen har högre krav än tidigare för att nå grundläggande behörighet.</p> <p>Tyresö gymnasium arbetar aktivt med åtgärder för att fler elever ska bli behöriga till högskola och universitet. Exempel på åtgärder är: åtgärdsprogram, närvarokontroll, stöd av elevhälsoteam, resurstimme, extra hjälp vid prov samt stöd av speciallärare och tidiga insatser.</p>
---	---------------------------------------	---

Vuxenutbildning

Mål	Resultat	Kommentar
<p>I den kommunala utbildningen för vuxna uppnås betyget godkänd eller högre av minst 95 procent av de studerande som slutfört grundläggande och gymnasiala kurser.</p>	<p>Målet beräknas ej bli uppfyllt</p>	<p>Under vårterminen 2014 erhöll 90 % betyget godkänd eller högre av de som slutförde grundläggande och gymnasiala kurser. I ovanstående statistik ingår betyg för elever som studerar på distans. Antalet distanscourselever och satta distanskursbetyg har ökat kraftigt. För denna grupp är andelen underkända betyg relativt sett hög (23%).</p> <p>Vuxenutbildningen analyserar hela tiden hur fler elever kan bli godkända på kurserna. C3L för diskussioner med de externa utförare som genomför distansundervisning för att se hur fler kan bli godkända. Vidare har C3L ansökt om medel för att anställa en specialpedagog för att stödja elever som behöver särskilt stöd i distansundervisningen.</p>

Arbetscentrum

Mål	Resultat	Kommentar
<p>Av de personer som hänvisats till Arbetscentrum arbetar eller studerar 62 procent när kontakten med Arbetscentrum avslutas.</p>	<p>Målet beräknas ej bli uppfyllt</p>	<p>De flesta personer som kommer till arbetscentrum står långt från arbetsmarknaden. För att möta det har arbetssättet ändrats och det är täta kontakter med psykiatri för att bättre möta de behov som de sökande har.</p> <p>Uppskattningsvis arbetar eller studerar ca 50 procent när kontakten med Arbetscentrum avslutats.</p>

Arbetscentrum (forts)

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	Genom Ung i Tyresö görs en handlingsplan vid första besöket där det skrivs in vilka aktiviteter som behövs för att de unga ska komma ut i arbete och studier. Handlingsplanen följs upp löpande.
---	-----------------------------	--

Mål och resultat – Kultur- och fritidsnämnden

Mål	Resultat	Kommentar
En strategi för att göra Albyområdet mer attraktivt finns.	Målet beräknas bli uppfyllt	Det har tagits fram en strategi för attraktiva Alby, där fritidsavdelningen och kulturavdelningen deltagit. Strategin har presenterats för kommunstyrelsen i augusti 2014.

Mål och resultat – Socialnämnden

Individ- och familjeomsorg

Mål	Resultat	Kommentar
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	<p>I mät månaden mars fanns 213 personer i åldern 25-64 år som beviljats ekonomiskt bistånd. Av dessa saknade 88 personer arbetsförmåga varför det inte varit aktuellt med sysselsättning. Orsakerna till att de saknar arbetsförmåga är att de är sjukskrivna med eller utan sjukpenning, har sjukersättning, är i aktivt missbruk eller föräldralediga.</p> <p>Av dem 125 personer som har arbetsförmåga är samtliga i någon form av sysselsättning, d.v.s. 100 % och målet är uppfyllt. Om man även räknar med de 88 som saknar arbetsförmåga blir siffran 59 % och målet är inte uppfyllt.</p>
Självförsörjningsgraden har ökat.	Målet är ännu ej mätt	Självförsörjningsgraden bygger på de nationella sammanställningarna som görs varje år och som presenteras vid halvårsskiftet påföljande år.

Äldreomsorg

Mål	Resultat	Kommentar
Andelen som är ganska eller mycket nöjda ska uppgå till minst 90 procent inom hemtjänst och minst 85 procent inom särskilt boende enligt socialstyrelsens årliga nationella undersökning.	Målet beräknas bli uppfyllt för hemtjänst men inte för särskilt boende	Vid den mätning som gjordes under 2013 var snittet inom hemtjänst bland utförare 90 procent nöjda med hemtjänsten. Inom särskilt boende var snittet 80 procent

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Mål	Resultat	Kommentar
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 delvis uppfyllt	En person inom ramen för LOV har fått en lönebidragsanställning i början av året och planering för ytterligare en lönebidragsanställning pågår. De personer inom TYDA som vill komma närmare arbete eller börja studera får aktivt stöd till det. Att notera: I samband med införandet av LOV inom daglig verksamhet avknoppades en grupp med tio brukare från TYDA och bildade socialt företag inom ramen för Jobbverkets verksamhet

Av redovisningen av mål och resultat framgår att det finns 15 mål som sannolikt kommer att uppfyllas och 10 mål som troligen inte kommer att uppfyllas. Bedömningen är att kommunens verksamhet i allt väsentligt bedrivs på ett sätt som är förenligt med god ekonomisk hushållning även om det inte är tillfredsställande att de finansiella målen inte beräknas uppfyllas.

4 Ekonomiskt utfall och prognos

4.1 Periodens resultat

Resultatet per augusti uppgick till +65,0 (63,9) miljoner. Verksamhetens nettokostnader uppgick till -1 340,2 (-1 298,3) mkr. Verksamhetens intäkter är 4,2 mkr lägre än föregående år medan verksamhetens kostnader är 29,9 mkr och avskrivningar 7,8 mkr högre. Skatter och statsbidrag uppgick under perioden till 1 411,0 (1 371,2) mkr. Finansnettot var -5,8 (-8,9) mkr, vilket förklaras av lägre finansiella kostnader. Resultatet uppgick till 4,6 (4,7) % av skatter och statsbidrag.

Resultatet innebär att kommunen uppfyller balanskravet för perioden.

4.2 Prognos för helåret 2014

Resultatet för 2014 prognostiseras till +0,9 miljoner, vilket är 28,7 miljoner lägre än budgeterat resultat.

Skatteintäkter, fastighetsavgift och utjämningsystem prognostiseras bli 5,4 miljoner bättre än budget.

Kostnaderna för pensioner beräknas ge ett överskott mot budget på 1,5 miljoner. Dessutom måste timlöner från 2013 tas upp 2014, vilket motsvarar en obudgeterad kostnad på 2,7 miljoner. En tidigare investeringsutgift måste kostnadsföras, vilket ger upphov till en kostnad på 1,5 miljoner. Markförsäljning ger ett positivt utfall på ca 3,2 miljoner. De finansiella kostnaderna beräknas bli 11,0 miljoner lägre än budgeterat beroende på en låg räntenivå samt en långsammare investeringstakt som gör att låneskulden inte beräknas öka under året.

Med en resultatprognos som är nära 0 finns risk att balanskravet inte kommer att uppfyllas 2014.

4.3 Ekonomisk ställning

Kommunens tillgångar uppgick på balansdagen till 2 253,8 (2 207,6) mkr. Ökningen förklaras främst av högre värde på anläggningstillgångar. Eget kapital uppgick efter justering för upplupna löner med 8,6 mkr och periodens resultat med 65,0 mkr till 988,9 (932,6) mkr, och skulder till 1 088,7 (1 102,0) mkr.

Pensionsmedelsförvaltning (mkr)

	2014-08-31	2013-12-31
Avsättningar för pensioner intjänade > 1998	176,1	173,0
Avsättningar för pensioner intjänade < 1998	885,4	911,5
Totala pensionsförpliktelser	1 061,5	1 084,5
Finansiella placeringar	0,0	0,0
Återlåning i verksamheten	1 061,5	1 084,5

Av tabellen framgår att den totala pensionsförpliktelsen uppgick till 1 061,5 (1 084,5) mkr. Kommunen har inte gjort någon reservering av medel för framtida pensioner utan återlånar hela det belopp som motsvaras av pensionsförpliktelserna.

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgick till 4,6 (1,0)%. Ökningen förklaras av att pensionsförpliktelser intjänade före 1998 har minskat.

4.4 Driftredovisning

Som framgår av driftredovisningen på sidan 17 lämnar nämnderna en prognos på sammanlagt minus 45,4 miljoner mot budget.

De verksamhetsområden som ligger under Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 5,0 miljoner för 2014. Renhållning beräknas gå med 2,0 miljoner i underskott, dessutom finns avvecklingskostnader för centralköket på 1,5 miljoner. Kostnaderna för politisk verksamhet beräknas överstiga budget med 1,0 miljoner. De gemensamma verksamheterna prognostiserar ett underskott på sammantaget. Underskott finns framför allt för outhyrda lokaler och nya avtal som behövs för kopieringsmaskiner (alternativet bedöms som dyrare). Underskottet kan dock begränsas inom den gemensamma verksamheten då kommundirektören, IT och HR kan vara restriktiva och leverera positiva resultat. Prognosen har förbättrats med 7,3 miljoner jämfört med uppföljningen per juli. Kommunstyrelsens sammanlagda resultat per augusti uppgår till +20,5 miljoner.

Byggnadsnämndens prognostiserar ett resultat i enlighet med budget och resultatet per augusti uppgår till -0,1 miljon.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsområden prognostiserar ett underskott på 13,0 miljoner. Beställarsidan beräknar ett överskott på 1,0 miljon medan resultatenheten Tyresö gymnasium beräknar ett underskott på 14,0 miljoner. Prognosen är ändå 4,2 miljoner bättre jämfört med juli månad. Utfallet per augusti totalt för nämndens verksamhetsområden är -6,1 miljoner.

Kultur- och fritidsnämnden har ett resultat per augusti på +2,3 miljoner och prognostiserar ett överskott mot budget på 1,0 miljon. Överskottet kan hänföras till lägre kostnader för simhall och lägre kapitaltjänstkostnader inom fritidsverksamheten.

Verksamhetsområdena inom Barn- och utbildningsnämnden ger en sammanlagd prognos på -7,0 miljoner. Fritidsgårdar beräknar ett mindre överskott medan det större underskottet kommer från grundskolan. Beställarsidan beräknas gå med 4,0 miljoner i underskott pga. fler barn i fritidsverksamheten än budgeterat, lägre statsbidrag samt underskott i modersmålsverksamheten. Utförarsidan beräknar ett underskott på 3,3 miljoner beroende på färre barn i den kommunala verksamheten då Engelska skolan etableras i kommunen. Prognosen har försämrats med 2,3 miljoner i jämförelse med juli månad. Resultatet per augusti uppgår till +0,8 miljoner.

Prognosen för Socialnämndens verksamhetsområden är totalt -21,4 miljoner. Detta trots att verksamhetsområdet individ- och familjeomsorg under året tillförts ytterligare 7,5 miljoner. 14,5 miljoner hänförs till äldreomsorgen där beställarsidan beräknar ett underskott på 10,0 miljoner, huvudsakligen beroende på en ökning av antalet köpta platser. Utförarsidan beräknar ett underskott på 4,5 miljoner där underskottet hänförs till de särskilda boendena. Inom verksamhetsområdet funktionshinder beräknas ett underskott på beställarsidan på 1,0 miljon och på utförarsidan på 2,0 miljoner. Trots att ytterligare 7,5 miljoner tillförts verksamhetsområdet individ- och familjeomsorg prognostiseras ett underskott på 3,9 miljoner. Orsaken är främst kostnader för placeringar och ekonomiskt bistånd. Sedan juli månad har nämndens prognos försämrats med 7,6 miljoner. Utfallet totalt för socialnämnden per augusti uppgår till -16,7 miljoner.

4.5 Investeringsuppföljning

Periodens investeringar redovisas i investeringsredovisningen på sidan 19. Investeringsutgifterna uppgår till 88,8 miljoner netto per augusti 2014. Erfarenheten visar att eftersläpningar uppkommer i investeringsprogrammet. Anledningen till förseningen är flera, men en är att detaljplaner inte vinner laga kraft på grund av att de överklagas. Det är svårt att i nuläget peka på vilka projekt som kommer att senareläggas. I denna prognos antas att de totala utgifterna uppgår till 170,0 miljoner. Det innebär sannolikt att nyupplåning inte behöver ske utöver aktuell låneskuld på 610 miljoner kronor.

4.6 Kommunala bolag

Tyresö bostäder

Tyresö bostäder redovisar ett resultat efter finansiella poster per augusti på +23,8 miljoner. För helåret prognostiseras ett resultat i den löpande verksamheten med +18,5 miljoner. Till detta ska läggas en extraordinär intäkt pga. fastighetsförsäljning av Diamanten på 182,6 miljoner.

Tyresö näringslivsbolag

Tyresö näringslivsbolag redovisar ett resultat efter finansiella poster per augusti på -0,2 miljoner. Resultatet för hela 2014 beräknas bli enligt budget, ca -0,3 miljoner.

5 Framtiden

Den lilla kommunen växer och blir stor. En av de större omdaningarna av kommuner håller på att utvecklas genom exploateringen av norra centrum. Valfrihet och konkurrens om välfärdstjänsterna gör att kommunens egna verksamheter behöver vara konkurrenskraftiga i såväl kvalitet som ekonomisk effektivitet. Det gäller för den kommunala verksamheten att anpassa sig till förändringar i omvärlden.

Den ekonomiska prognosen visar att verksamheterna inte heller i år kommer att lyckas bedriva verksamheten inom av fullmäktige beslutade ekonomiska ramar, med ett överskridande av budget med ca 46 miljoner kronor. Tack vare högre intäkter och lägre kostnader inom finansförvaltningen beräknas resultatet hamna nätt och jämnt över nollstrecket.

Underskottet inom gymnasiet är känt sedan länge och arbete pågår med en omstrukturering av den egna gymnasieskolan, vilket tar tid. För 2015 har fullmäktige ökat anslaget så att det bättre matchar de faktiska kostnaderna i verksamheten.

På grundskolemarknaden har utbudet i Tyresö utökats när Engelska skolan etablerades. Skolan är populär och har hittills lockat närmare 300 elever. När elevantalet minskar i de kommunala skolorna blir utbudet av kommunala skolplatser för stort. En lokalöversyn pågår och resultatet kommer att presenteras under hösten 2014.

Befolkningen i kommunen har ökat med mer än 500 invånare det första halvåret. Detta är betydligt fler än vad som är "normalt". Bland annat har en ökning skett i åldersgruppen 65 år och äldre som sannolikt påverkat behovet av äldreomsorg. Här behöver en analys genomföras av hur ökningen påverkat efterfrågan på äldreomsorg.

Tyresös ekonomi har varit i balans de senaste 17 åren. Kommunens ekonomiska förutsättningar är i jämförelse med många andra kommuner mycket goda även om det kostar att växa. För att lyckas nå en ekonomi i balans framöver behöver budgetdisciplinen generellt sett bli bättre. Förklaringar och försvar av underskott behöver i stor utsträckning ersättas med reaktion och aktion. Tillväxten behöver ske på ett ansvarsfullt sätt så att skuldsättningen inte ökar alltför mycket och blir en tung kostnadsbörda att bära för kommande generationer.

6 Finansiella sammanställningar

Driftredovisning per augusti 2014 (mkr)

Verksamhetsområden	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års-budget	Års-prognos	Prognos avvikelse
KOMMUNSTYRELSEN	-131,5	-111,1	20,5	-197,3	-202,3	-5,0
Gemensam verksamhet	-29,3	-15,1	14,2	-44,0	-44,5	-0,5
KOMMUNALFÖRBUND mm	-37,6	-37,5	0,1	-56,3	-56,3	0,0
Politisk verksamhet	-11,2	-11,8	-0,6	-16,8	-17,8	-1,0
Plan och exploatering	-11,7	-11,0	0,7	-17,6	-17,6	0,0
Väghållning och park	-39,1	-33,2	5,9	-58,6	-58,6	0,0
Miljö, trafik och övrigt	-2,6	-4,0	-1,4	-3,9	-5,4	-1,5
Vatten och avlopp	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0
Renhållning	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-2,0	-2,0
BYGGNADSNÄMNDEN	-2,9	-3,0	-0,1	-4,3	-4,3	0,0
Bygglovsverksamhet	-2,9	-3,0	-0,1	-4,3	-4,3	0,0
GYMNASIE- OCH ARBETS- MARKNADSNÄMNDEN	-145,3	-151,4	-6,1	-218,0	-231,0	-13,0
Arbetscentrum	-7,3	-7,4	-0,2	-10,9	-10,9	0,0
Vuxenutbildning	-15,4	-15,8	-0,4	-23,1	-23,1	0,0
Gymnasieskola	-122,7	-128,2	-5,5	-184,0	-197,0	-13,0
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	-71,3	-69,0	2,3	-107,0	-106,0	1,0
Bibliotek, kultur och fritid	-71,3	-69,0	2,3	-107,0	-106,0	1,0
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	-603,1	-602,3	0,8	-904,7	-911,7	-7,0
Förskola	-181,3	-177,7	3,6	-271,9	-271,9	0,0
Grundskola	-414,7	-418,6	-4,0	-622,0	-629,3	-7,3
Fritidsgårdar	-7,2	-6,0	1,2	-10,8	-10,5	0,3
SOCIALNÄMNDEN	-420,8	-437,5	-16,7	-631,2	-652,6	-21,4
Individ- och familjeomsorg	-103,4	-106,2	-2,8	-155,1	-159,0	-3,9
Äldreomsorg	-181,6	-192,8	-11,2	-272,4	-286,9	-14,5
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	-135,8	-138,4	-2,7	-203,7	-206,7	-3,0
Summa nämnder/verksamhetsområden	-1 374,9	-1 374,3	0,7	-2 062,4	-2 107,8	-45,4

Driftredovisning per augusti 2014
(mkr)

	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års- budget	Års- prognos
<u>Finansförvaltning</u>					
Pensioner	-31,7	-31,3	0,3	-47,5	-48,0
Förändring semesterlöneskuld	-0,7	29,5	30,2	-1,0	-1,0
Förändring pensionsavsättning	-2,7	1,3	3,9	-4,0	-2,0
Statsbidrag maxtaxa	11,7	11,7	0,0	17,6	17,6
Intäkt kapitaltjänst (internränta)	24,0	23,7	-0,3	36,0	36,0
Övrigt	0,0	-0,8	-0,8	0,0	-1,2
Summa finansförvaltning	0,7	34,1	33,4	1,1	1,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 374,2	-1 340,2	34,0	-2 061,3	-2 106,4
Skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsystem					
Skatteintäkter	1 266,4	1 270,2	3,8	1 899,6	1 906,1
Generella statsbidrag och utjämningsystem	141,5	140,8	-0,8	212,3	211,2
Summa skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsystem	1 407,9	1 411,0	3,0	2 111,9	2 117,3
Finansiella intäkter	4,7	4,9	0,3	7,0	7,0
Finansiella kostnader	-18,7	-10,7	7,9	-28,0	-17,0
Resultat	19,7	65,0	45,2	29,6	0,9
<u>Generella statsbidrag och utjämningsystem</u>					
Inkomstutjämningsbidrag	27,8	27,2	-0,6	41,7	40,8
Kostnadsutjämningsbidrag	59,8	58,5	-1,3	89,7	87,7
Regleringsbidrag	6,4	6,8	0,4	9,6	10,2
Strukturbidrag	3,0	3,1	0,1	4,5	4,6
Införandebidrag	9,7	10,0	0,3	14,6	15,0
LSS-utjämningsbidrag	-10,5	-10,5	0,0	-15,8	-15,8
Fastighetsavgift	45,3	45,7	0,4	68,0	68,6
Sammanlagt	141,5	140,8	-0,8	212,3	211,2

Investeringsredovisning per augusti 2014

(mkr)

	Utfall netto aug	Budget helår	Prognos helår
Ombyggnad centrum till den nya visionen	-9,6	-44,1	
Egenfinansierade projekt (exploatering)	-0,5	-40,6	
Exploatering Östra Tyresö	-0,5	-16,8	
Exploatering övriga Tyresö	0,4	-34,6	
Investering i egna fastigheter, initierat av hyresgäster	-6,0	-15,0	
Investering i egna fastigheter, initierat av ägaren	-21,3	-36,3	
Gata och park	-8,1	-23,4	
Fritidsanläggningar	-0,5	-1,5	
Socialnämnden, inventarier	-0,2	-0,8	
Miljö- och klimat investeringar	-0,2	-1,0	
Inventarier, IT etc	-0,2	-4,2	
IT-investeringar, ny IT-plattform	0,0	-0,9	
Övrigt	-1,1	-7,5	
Särskilda större poster	-32,1	-48,9	
Vatten och avlopp	-4,4	-11,0	
Renhållning	-4,3	-12,6	
SAMMANLAGT	-88,8	-299,3	-170,0

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 på 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 oavsett belopp periodiserats 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 har, för augusti månad, skuldbokförts i bokslutet.

Anläggningstillgångar värderas till anskaffnings-värdet 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 nyttjandeperiod.

Intervall avskrivningstider:

Byggnader	3 – 50 år
Maskiner och inventarier	3 – 25 år
Aktier och andelar	ingen avskrivning
Mark, bostadsrätter	ingen avskrivning

Internräntan för 2014 har varit 2,5 %.

Kommunen har påbörjat arbete med komponent-avskrivning för att fullt ut följa Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 11.4.

Kommunen har satt 50 000 kr som nedre gräns för aktivering samt att den ekonomiska livslängden ska uppgå till minst 3 år. För att kunna aktivera tillgångarna ska de även vara antagna i kommunens investeringsbudget.

Anslutningsavgifter och andra liknande inkomster periodiserar kommunen under motsvarande period som avskrivningstiden på aktuell anläggning, enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 18.1.

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 2012, reglerades i januari 2014.

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 13.2 gällande redovisning av hyres/leasingavtal. I not redovisas de kostnader som kommunen bundit upp sig för avseende operationella leasingavtal.

Semesterlöneskulden redovisas från augusti 2013 i enlighet med upparbetad skuld, med hänsyn till faktiskt semesteruttag under pågående år.

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.

Någon **sammanställd redovisning** har inte upprättats i delårsbokslutet, vilket innebär att kommunen avviker från Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 22. Skälen till avvikelsen är att vi har misstolkat regelverket.

Den kommunala koncernen omfattar utöver kommunen två helägda företag, Tyresö Bostäder AB (orgnr: 556482-8787) och Tyresö Näringslivsbolag AB (orgnr: 556026-1066). Kommunen äger även 9,04% i Södertörns brandförsvärsförbund, 29,6% i Södertörns Miljö- och hälsoskyddsförbund, 4,07% i Stockholms-regionens Försäkrings AB samt 13,16% i Södertörns Överförmyndarnämnd.

Samtliga bolag där kommunen har mer än 20 % av rösterna konsolideras i årsbokslutet (undantaget Södertörns miljö och hälsoskyddsförbund där konsolideringsskyldighet ej föreligger enligt RKR 8:2).

RESULTATRÄKNING

Belopp i Mkr		2014-08-31	2013-08-31
Verksamhetens intäkter	Not 1	301,0	305,2
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 583,7	-1 553,8
Avskrivningar	Not 2	-57,5	-49,7
Jämförelsestörande poster	Not 3		
Verksamhetens nettokostnad		-1 340,2	-1 298,3
Skatteintäkter	Not 4	1 270,2	1 234,9
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	140,8	136,3
Finansiella intäkter		4,9	4,0
Finansiella kostnader		-10,7	-12,9
Resultat före extraordinära poster		65,0	63,9
Extraordinära intäkter		-	-
Extraordinära kostnader		-	-
ÅRETS RESULTAT		65,0	63,9
Resultat, % av skatter och statsbidrag		4,6	4,7

BALANSRÄKNING

Belopp i Mkr		20140831	20131231
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 6	1 797,5	1 743,4
Maskiner och inventarier	Not 7	56,3	58,3
Summa materiella anläggningstillgångar		1 853,8	1 801,7
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	Not 8	72,4	72,4
Långfristiga fordringar	Not 9	16,9	14,9
Summa finansiella anläggningstillgångar		89,4	87,4
Summa anläggningstillgångar		1 943,1	1 889,1
Omsättningstillgångar			
Förråd, exploateringsstillgångar mm	Not 10	59,7	59,6
Kortfristiga fordringar	Not 11	164,7	166,6
Kassa, bank		86,2	92,3
Summa omsättningstillgångar		310,7	318,5
SUMMA TILLGÅNGAR		2 253,8	2 207,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	Not 12	988,9	932,6
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 13	176,1	173,0
Övriga avsättningar		0,0	0,0
Summa avsättningar		176,1	173,0
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 14	829,9	810,1
Kortfristiga skulder	Not 15	258,8	291,9
Summa skulder		1 088,7	1 102,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 253,8	2 207,6
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	Not 16	1 565,5	1 776,7
Ansvarförbindelser	Not 17	1 090,5	1 129,6
SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER		2 656,0	2 906,3
Skulder i %		48%	50%
Soliditet i %, exkl pensionsförpliktelser intjänade före 1998		44%	42%
Soliditet i %, inkl pensionsförpliktelser intjänade före 1998		4,6%	1,0%

Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader

Belopp i Mkr	20140831	20130831
INTÄKTER		
Försäljningsintäkter	3,2	1,0
Taxor och avgifter	111,8	107,2
Hyror och arrenden	39,4	40,0
Bidrag	115,4	116,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	27,1	32,5
Exploateringsintäkter	3,2	4,4
Realisationsvinster	0,6	0,8
Försäkringsersättningar	0,2	0,0
Övriga intäkter	0,0	2,6
Summa intäkter	301,0	305,2
KOSTNADER		
Löner och sociala avgifter	753,5	720,1
Pensionskostnader	56,7	73,8
Köp av huvudverksamhet	471,1	449,9
Lämnade bidrag	42,0	43,4
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	56,2	49,5
Bränsle, energi och vatten	37,0	43,2
Lokal- och markhyror	36,5	39,4
Hyra / leasing anläggningstillgång	5,9	4,9
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	35,5	38,5
Tele, IT-kommunikation och postbefordran	4,1	4,2
Kostnader för transportmedel, transporter och resor	12,5	11,2
Försäkringspremier och riskkostnader	7,4	7,2
Övriga främmande tjänster	37,2	38,3
Realisationsförluster och utrangering	0,0	0,0
Övriga kostnader	28,0	29,9
Summa kostnader	1 583,7	1 553,8

Not 2 Avskrivningar

Avskrivningar har skett planenligt enligt nominell metod och påbörjas efter avslutad investering. Kommunen tillämpar individuell prövning av avskrivningstid vilken baseras på förväntad nyttjandetid.

Belopp i Mkr	20140831	20130831
Byggnader och anläggningar	50,5	44,1
Maskiner och inventarier	6,9	5,6
Summa	57,5	49,7

Not 3 Jämförelsestörande poster

Belopp i Mkr	20140831	20130831
<i>Jämförelsestörande poster, verksamhetens intäkter</i>		
Premieåterbetalning från AFA Försäkring	0,0	-
Summa jämförelsestörande poster	0,0	0,0
<i>Jämförelsestörande finansiella poster</i>		
Höjd diskonteringsränta (RIPS)	0,0	-
Summa jämförelsestörande finansiella poster	0,0	0,0

Not 4 Skatteintäkter

Belopp i Mkr	20140831	20130831
Kommunalskatt	1 267,2	1 237,9
Prognos slutlig kommunalskatt (2014)	3,0	-7,8
Justeringspost föregående års prognos (2013)	0,0	4,8
Summa skatteintäkter	1 270,2	1 234,9

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i Mkr	20140831	20130831
Inkomstutjämningsbidrag	27,2	26,6
Strukturbidrag	3,1	-
Införandebidrag	10,0	-
Regleringsbidrag	6,8	13,3
Kostnadsutjämningsbidrag	58,5	61,5
Kommunal fastighetsavgift	45,7	44,9
Avgift till LSS-utjämning	-10,5	-9,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	140,8	136,3

Not 6 Byggnader och anläggningar

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Anskaffningsvärde	2 222,2	2 100,3
Ack. avskrivningar	-973,8	-904,7
Årets avskrivning	-50,5	-69,1
Årets investeringar	187,5	121,8
Årets försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0
Pågående projekt	412,1	495,0
Utgående bokfört värde	1 797,5	1 743,4

Not 7 Maskiner och inventarier

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Anskaffningsvärde	273,7	257,9
Ack. avskrivningar	-221,6	-214,4
Årets avskrivning	-6,9	-9,8
Årets investeringar	9,7	18,4
Årets försäljningar/utrangeringar	-3,6	-2,6
Återläggning ack avskrivning försäljning	2,6	2,6
Pågående projekt	2,4	6,2
Utgående bokfört värde	56,3	58,3

Not 8 Aktier och andelar

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Aktier	56,9	56,9
Kommuninvest ekonomisk förening	2,1	2,1
Del i bostadsrätter	10,4	10,4
Tyrestaskogen, grundfond	3,0	3,0
Utgående bokfört värde	72,4	72,4

År 1994 gjorde kommunen ett tillskott till Tyresö Bostäder AB i syfte att stärka bolagets soliditet inför framtiden.

Tillskottet om 35 Mkr ökar kommunens bokförda värde av innehavet av aktierna i bolaget.

Not 9 Långfristiga fordringar

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Tyresö Näringslivsaktiebolag	10,0	10,0
Utlämnade VA - och gatukostnadslån	5,4	2,7
Avgår kortfristig del av långfristigt lån	-0,8	-0,2
Övriga långfristiga fordringar	2,3	2,4
Summa	16,9	14,9

Not 10 Förråd och exploateringstillgångar m m

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Förråd	0,3	0,3
Exploateringstillgångar	59,5	59,3
Summa	59,7	59,6

Not 11 Kortfristiga fordringar

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Interimsfordringar	89,0	60,8
Kundfordringar	53,3	63,7
Diverse fordringar	25,6	44,7
Värdereglering av kundfordringar	-3,1	-2,6
Summa	164,7	166,6

Not 12 Eget kapital

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Ingående kapital enligt balansräkningen	932,6	883,6
Justering eget kapital	-8,6	8,6
Periodens resultat	65,0	40,4
Summa	988,9	932,6

Not 13 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Pensionsskuld	175,8	172,6
Visstid, garantipersoner	0,2	0,4
Summa	176,1	173,0

Not 14 Långfristiga skulder

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Skuld till koncernbolag	0,0	0,0
VA-anslutningsbidrag	56,6	52,2
Gatukostnadsbidrag	53,4	46,6
Investeringsbidrag	109,9	101,2
Summa	219,9	200,1

Investeringsbidrag, gatukostnadsersättningar och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Not 14a Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut**Lån som förfaller**

inom 1 år	310	340,0
senare än 1 år och inom 3 år	200	270,0
senare än 3 år och inom 5 år	100	-
senare än 5 år	-	-
Summa	610,0	610,0

Kreditgivare

Nordea Hypotek	140	130,0
Handelsbanken	-	-
Kommuninvest	470	480,0
SEB	-	-
Summa kreditgivare	610,0	610,0
Summa långfristiga skulder	829,9	810,1

Checkräkningskrediten uppgår till 150 Mkr, varav 0 Mkr är utnyttjad i bokslutet 2014

Not 15 Kortfristiga skulder

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Leverantörsskulder	71,0	73,7
Personalens källskatt	18,3	17,4
Arbetsgivaravgifter	22,0	20,7
Upplupna semesterlöner	26,4	16,0
Upplupna pensionskostnader	39,8	39,3
Upplupen löneskatt	16,0	12,5
Övriga skulder	27,9	68,1
Interimsskulder	37,4	44,3
Summa	258,8	291,9

Not 16 Panter och därmed jämförliga säkerheter**Not 16a Borgensåtaganden**

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Långa lån		
Tyresö Bostäder AB	1 390,0	1 605,0
Tyresö Sportcenter AB	0,5	0,5
Tyresö Nya Badanläggning AB	135,8	136,0
Brf Hanviken (Aniara)	35,0	35,0
Trollbäckens Tennisklubb	4,0	-
Övriga långa lån	0,2	0,2
Summa långa lån	1 565,5	1 776,7
Förlustansvar		
Statliga lån (Boverket)	0,0	0,0
Summa förlustansvar	0,0	0,0

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 ABs samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 279 kommuner som per 2014-06-30 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 2014-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige ABs totala förpliktelser till 274 758,3 mkr och totala tillgångar till 276 295,3 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 687,0 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 696,7 mkr.

Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	1 565,5	1 776,7
--	----------------	----------------

Not 17 Ansvarsförbindelser

Not 17a Leasing och hyresåtaganden

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Inom 1 år	2,3	4,0
senare än ett år men inom fem år	31,2	32,6
senare än fem år	171,6	181,5
Summa leasing och hyresåtaganden	205,1	218,1

Not 17b Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar

Belopp i Mkr	20140831	20131231
Pensionsskuld	864,1	889,8
Pensionsskuld Södertörns Brandförsvarsförbund	21,3	21,7
Summa pensionsförpliktelser	885,4	911,5
Summa ansvarsförbindelser	1 090,5	1 129,6