

Tyresö kommun
Kommunchefens stab
Ekonomichef Dan Näsman
Tel 08-5782 9140

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2009-02-04

1 (3)

Diarienummer

2008/KS 098 041

Kommunstyrelsen

Revidering av 2009 års driftbudget

Förslag till beslut

2009 års driftbudget revideras enligt vad som framgår av bilaga till denna skrivelse.

Kommunchefens stab


Staffan Isling
Kommunchef


Dan Näsman
Ekonomichef

Sammanfattning

Förutsättningarna för den svenska ekonomins utveckling under de närmaste åren förändrades påtagligt under hösten 2008. Det har bl a medfört att det nationella skatteunderlaget nu beräknas växa långsammare än enligt den prognos som låg till grund för Strategi- och budgetplan 2009. Till det kommer att kommunens befolkning har vuxit långsammare än beräknat vilket påverkar både intäkter och kostnader under 2009. Mot den bakgrunden redovisas i detta ärende förslag till revidering av ett antal budgetposter.

Förändrade ekonomiska förutsättningar 2009

Under senhösten 2008 förändrades förutsättningarna för den ekonomiska utvecklingen i landet drastiskt. Det kom till uttryck bl a genom en mycket kraftig uppgång av antalet varsel på svensk arbetsmarknad i november och december efter att försäljningen i vissa branscher näst intill stannat av. Varslen ska också ses mot bakgrund av att prognosmakarna räknar med

sänkt produktivitet i näringslivet under en tvåårsperiod, ett tillstånd som inte inträffat under i vart fall de senaste 60 åren. Bruttonationalprodukten väntas under 2009 minska med ca en procent. Utvecklingen har också medfört att prognoserna för hushållens inkomster, och därmed skatteunderlaget, nedreviderats i flera omgångar under 2008. Därmed har förutsättningarna för kommunernas beslut om budget för 2009 förändrats i större eller mindre utsträckning.

Förändrade budgetförutsättningar 2009 för Tyresö kommun

För Tyresö kommuns del har den negativa utvecklingen till en del beaktats redan i beslutet om budget för 2009 genom att det fattades först i oktober/november och kunde baseras på den skatteunderlagsprognos som SKL presenterade i oktober.

Sedan dess har SKL presenterat ytterligare en prognos som i större utsträckning tar hänsyn till den ovan relaterade utvecklingen senare under hösten. Enligt den prognosen blir kommunens skatteintäkter 2009 ca 17 miljoner kronor lägre än vad som förutsattes i budgetbeslutet. Av nedgången förklaras 10,5 miljoner av det lägre skatteunderlaget på riksnivå och 6,5 miljoner av att Tyresö kommuns befolkning vuxit långsammare än beräknat.

Den, jämfört med budgetförutsättningarna, lägre befolkningsstillväxten i kommunen innebär inte bara lägre skatteintäkter utan också lägre kostnader.

Mot denna bakgrund finns anledning att se över vilka poster i 2009 års budget som kan behöva justeras för att budgetens olika mål ska kunna innehållas även med de förändrade förutsättningarna.

Justeringar i 2009 års driftbudget

Det finns ett antal budgetposter som bör kunna justeras för att kompensera för det intäktsbortfall som den senaste skatteprognosen pekar på.

En konsekvens av den snabba konjunkturedgången är att räntorna nu beräknas falla snabbare än enligt tidigare bedömningar. Riksbanken har redan sänkt sin viktigaste styrränta till två procent och ytterligare sänkning väntas. Detta har lett till sjunkande, framför allt korta, marknadsräntor. Mot den bakgrunden är det nu rimligt att räkna med att räntorna på kommunens lån kommer att bli lägre än budgeterat. Anslaget bör i detta läget sänkas med 1,4 miljoner kronor.



I december kom besked om att premierna för personalens avtalsförsäkringar skulle sänkas med 0,31 procentenheter fr o m den 1 januari 2009. Det innebär en kostnadsminskning på ca två miljoner kronor.

I höstens budgetbeslut togs ingen hänsyn till de intäkter från den kommunala fastighetsavgiften som kommunen kan räkna med till följd av indexuppräknade fastighetsvärden och ny småhustaxering under 2009. Det beror på att den höjda intäkten betalas ut först 2011 och det har varit oklart hur den skulle periodiseras. Eftersom intäktsökningen ändå avser 2009 är det rimligt att den tas upp i 2009 års budget. Det beräknas ge en intäktsökning på 4,9 miljoner kronor.

När det gäller den, jämfört med budgetförutsättningarna, lägre befolkningstillväxten så kan man konstatera att den redan vid årsskiftet 2008/2009 har inneburit att antalet invånare var ca 200 färre än beräknat. En översyn av befolkningsprognosen mot bakgrund av pågående bostadsbyggen i kommunen visar att även tillväxttakten under året blir lägre än tidigare beräknat. Enligt den nya prognosen kommer antalet barn i kommunens förskolor att bli ca 50 färre än beräknat, antalet grundskoleelever att bli ca 45 färre än beräknat och antalet gymnasieelever att bli ett tjugotal färre än beräknat. Det innebär att den kompensation för volymökning som beräknats i anslagen till barn- och utbildningsnämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden är högre än vad som kan motiveras av den aktuella beräkningen av antalet elever. De tre berörda anslagen kan därför sammantaget kan minskas med 8,6 miljoner kronor utan att resursmängden per barn- eller elev förändras jämfört med vad som budgeterats. Utvecklingen av antalet barn och elever i de aktuella åldersgrupperna får följas kontinuerligt under året för att säkerställa att utvecklingen följer den som här har förutsatts.

Genom att genomföra här redovisade förändringar i anslagen för 2009 års driftbudget finns förutsättningar att uppnå budgeterat resultat utan att förutsättningarna att uppfylla budgetens olika verksamhetsmål förändras.



BUDGETJUSTERING ÅR 2009

Bilaga

Skatteintäkter och utjämningsystem

	BUDGET 2009 nov-08	NY BUDGET ÅR 2009	BUDGET JUSTERING
SKATTEINTÄKTER	1 653 800	1 649 600	-4 200
INKOMSTUTJÄMNING	46 400	33 500	-12 900
KOSTNADSUTJÄMNING	52 500	51 800	-700
REGLERINGSavgift	-21 000	-20 700	300
LSS-UTJÄMNING	-21 900	-21 300	600
SKATTER OCH UTJÄMNING	1 709 800	1 692 900	-16 900

Verksamhetskostnader

FÖRSKOLA KOSTNADER	287 930	283 796	4 134
GRUNDSKOLA KOSTNADER	509 501	506 261	3 240
ÖVRIGA KOSTNADER B o U	46 448	46 448	0
TOT KOSTNADER B o U	843 879	836 505	7 374
INTÄKTER B o U	69 809	69 809	0
NETTO B o U	774 070	766 696	7 374

GYMNASIUM KOSTNADER	209 326	208 053	1 273
ÖVRIGA KOSTNADER GAN	63 641	63 641	0
TOT KOSTNADER GAN	272 967	271 694	1 273
INTÄKTER GAN	53 914	53 914	0
NETTO GAN	219 053	217 780	1 273

Finansiella kostnader	24 000	22 647	1 353
-----------------------	--------	--------	-------

Summa minskade kostnader **10 000**

Övriga intäkter

FASTIGHETSAVGIFT	55 200	60 100	4 900
------------------	--------	--------	-------

ÖVRIGA INTÄKTER (sänkta avtalsförsäkringar)	12 000	14 000	2 000
------------------------------------------------	--------	--------	-------

Summa högre intäkter **6 900**

SAMMANLAGT **0**