

§ 162

Dnr 2017/KS 0003 001

## Ekonomisk information

### Kommunledningsutskottets beslut

- Informationen noteras.

---

### Beskrivning av ärendet

Ekonomichefen föredrar aktuella frågor om kommunens ekonomi.

### Bilagor

Ekonomisk rapport oktober 2017.pdf

Månadsuppföljning september.pdf

Uppföljning skatteprognos 2018-09-28.pdf

Justerandes sign

*am*

*P3*

Utdragsbestyrkande

*Camilla Car*

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

**TJÄNSTESKRIVELSE**  
2017-10-18  
1 (7)

Diarienummer  
2017/KS 0003 001

Kommunledningsutskottet

## **Ekonomisk information till kommunledningsutskottet 2017**

### **Ekonomisk rapport per 30 september 2017**

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

### **Befolkning**

Senaste publicerade uppgifter är per 31 augusti då befolkningen uppgick till 47 189 invånare. Det är en svag ökning från årsskiftets 47 103 invånare, med endast 86 nya invånare. Mellan juli och augusti sjönk invånarantalet något, främst på grund av att ungdomar mellan 19-26 flyttade från kommunen. Budget 2018 bygger på en befolkning på 47 348 invånare per 1 november. Det är tveksamt om den siffran uppnås. Ett antal lägenheter kommer att bli inflyttningsklara i slutet av året, vilket kan göra att befolkningen stiger årets två senaste månader.

### Skatter och statsbidrag

Skatteprognosen per 2017-09-28 visar att skatteintäkter, fastighetsavgift samt utjämningsystemets effekter blir 20,7 mnkr högre än budget 2017. Prognosen är 2,0 mnkr bättre än prognosen per augusti. För budget 2018 gäller att prognosen är 5,9 mnkr bättre än kommunplan för 2018, vilket är en förbättring med 1,2 mnkr sedan förra prognosen vid den budgeterade befolkningen på 47 348. Om befolkningen 1 november stannar vid den senaste kända siffran på 47 189 invånare, ger detta en negativ skatteeffekt på 8,1 mnkr, vilket gör att skatteintäkterna skulle bli 2,2 mnkr sämre än kommunplan 2018.

### Investeringsverksamheten

Periodens investeringar uppgick till 120,7 mnkr netto.

### Periodutfall

Det ekonomiska utfallet per 30 september uppgår till 83,5 mnkr, varav försäljning för exploatering ingår med netto 10,7 mnkr.

### Prognos

Prognosen för helåret 2017 visar på ett resultat på ett överskott på 48,3 vilket är en marginell förbättring med 0,8 mnkr sedan prognosen i delårsbokslutet per sista augusti. Kostnaderna för kommunens verksamheter prognosticeras bli - 53,1 mnkr sämre än budget, en försämring med 1,8 mnkr. Detta uppvägs av att skatteintäkterna förväntas bli 2,0 mnkr bättre samt att finansnettot förbättras marginellt. Förbättrade prognoser finns på kultur- och fritidsområdet (+1,8 mnkr), medan socialnämnden försämrar sin prognos med ytterligare 3,4 mnkr där flyktingmottagandets prognos försämrar 3,0 mnkr och funktionshinderområdet försämrar med 0,4 mnkr. Övriga verksamhetsområden och nämnder har oförändrade prognoser sedan augusti.

## Risker i ekonomin 2017

I samband med prognosen per 2017-09-30 har ekonomiavdelningen i samarbete med förvaltningarna gjort nya bedömningar av de ekonomiska riskerna som finns. Riskerna som redovisas är risker för avvikelser från den prognos som är lagt per 2017-09-30, alltså risker för ytterligare försämringar eller förbättringar innan årets slut.

Område	Ekonomisk risk, mnkr	Sannolikhet	Risken omfattar
<b>Negativa Risker</b>			
Plan och exploatering	0,5	Medel	Svårbedömt vilken andel personalkostnader som belastar investeringsprojekt
Gymnasieskola	0,0	Medel	Priset för introduktionselever kan höjas vid nämndens sammanträde i november. Ger negativ effekt för beställarsidan men positiv effekt för utförarsidan.
Grundskola beställare	1	Medel	Externa placeringar samt skolskjuts/taxi till dessa, fortsätter öka.
Grundskola kommunal regi	2	Hög	Hög omsättning av lärare, även under 2017 med högre lönenivåer för nyrekryterade lärare. Riktade statsbidragen genererar också ökade storlek på löneöversynen för pedagoger. En del enheter har svårt att skapa balans i personalorganisation till elevantalet. Delnignstal, och klassrumsstorlek påverkar effektiviteten.

Område	Ekonomisk risk, mnkr	Sannolikhet	Risken omfattar
Individ och familjeomsorg	1,5-3,5	Medel	Volymrelaterad risk som exempelvis nya LVU (6 200 kr/dygn), LVM (4 500 kr/dygn) samt akut behov av skyddat boende (3 000 -4 000 kr/dygn).
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	0,5-1,0	Medel	Försäkringskassan drar in befintlig personlig assistans enligt SFB, psykiatrin där den rådande bostadsmarknaden är ett problem vilket kan innebära att kommunen tvingas köpa träningslägenheter.
Äldreomsorgen – myndighet	0,8-1,5	Medel	Volymförändringar inom hemtjänst och korttidsplatser
Äldreomsorgen – egen regi	n/a	Hög	Tre chefer har sagt upp sig, två på boendet och en på hemtjänsten. Cheferna på boendet är en risk i och med att avvecklingen ännu inte är påbörjad. Hemtjänstchefen behöver tillsättas långsiktigt, men det kommer inte ske innan nuvarande chef slutar sin anställning.
Äldreomsorgen – egen regi	n/a	Medel	Avveckling av Björkbacken. Förhandling med facket för att minska antal tjänster leder till oro i verksamheten. Oron kan resultera i ökad sjukfrånvaro och personalomsättning.
Flykting IFO	1-2	Hög	Risk i antaganden kring antal nya barn och ungdomar samt osäkerhet vad gäller placeringskostnader

Positiva risker			
Område	Ekonomisk risk, mnkr	Sannolikhet	Risken omfattar
Plan och exploatering	1,0	Hög	Driftprojekt för parkstrategi, trafikstrategi och naturreservat riskerar att försenas och kostnaden belastar då ej förvaltningens drift under 2017 utan skjuts till 2018.
GAN- Flykting	n/a <sup>2</sup>	Medel	Ersättning från Migrationsverket för asylelever ht 2017
Förskola beställare	1	Medel	En del planerade satsningar kan bli mindre kostsamma än vi kunnat förutse, ex vikariepoolen
Förskola kommunal regi	2	Medel	Högre marknadsandel än planerat, dvs väl fyllda barngrupper (färre tomplatser). Svårt att rekrytera förskolelärare, behovet av personal täcks då med barnskötare till lägre kostnad. Målmedvetet fokus på att skapa balans mellan barnantal och personalkostnader.
Byggbonus från Boverket	?	Hög	Kommunen kommer med hög sannolikhet att få byggbonus från Boverket. Beloppet är mycket osäkert.

## Risker i ekonomin 2018 preliminär

Ett arbete har påbörjats inom ramen för nämndsplanarbetet att göra analyser av risker som finns i ekonomin för 2018. Arbetet har kommit olika långt på olika förvaltningar. Därför redovisas endast ett materiale från Socialförvaltningen samt en risk på skatteområdet. En mer genomarbetat risklista kommer kunna presenteras när nämndsplanarbetet genomförts på alla förvaltningar.

Område	Ekonomisk risk, mnkr	Sannolikhet	Risken omfattar
<b>Negativa Risker</b>			
Skatteintäkter	Om befolkningen blir 100 färre blir intäkterna 5,1 mnkr lägre	Låg	Befolkningen blir lägre per 2017-11-01 än budgeterat.
Äldreomsorgen	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Avveckling Björkbacken: Anpassa grundbemanning inom egen regi (avvecklat 33 platser netto).
Äldreomsorgen	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Förändring beläggningsgrad under avvecklingsperioden (Ängsgården/Björkbacken)
Äldreomsorgen	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Kostnader i samband med flytt från Ängsgården/Björkbacken till Villa Basilikan
Äldreomsorgen	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Hemtjänst egen regi. Risk i att klara drift enligt gällande LOV ersättning inklusive negativt resultat från tidigare år.
Äldreomsorgen		Hög	Förändrade avtal. Omförhandling avtal entreprenad Krusmyntan

Område	Ekonomisk risk, mnkr	Sannolikhet	Risken omfattar
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Viten avseende icke verkställda boendebeslut
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Försäkringskassan drar in befintlig personlig assistans enligt SFB
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	Risk kvantifieras under oktober	Låg	Akut boendesituation - beroende på om brukare bor hemma hos föräldrar och detta inte är möjligt längre (gäller barn och vuxna)
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Psykiatrin där den rådande bostadsmarknaden är ett problem vilket kan innebära att kommunen tvingas köpa träningslägenheter.
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	Risk kvantifieras under oktober	Låg	Förhandsbesked = befintligt boende med beslut i annan kommun enligt LSS (gäller både vuxna och barn)
Individ och familjeomsorg	Risk kvantifieras under oktober	Hög	Beslutade samt planerade aktiviteter för budget i balans inte får full åreffekt samt inte till fullo kan verkställas
Individ och familjeomsorg	Risk kvantifieras under oktober	Medel	Personalomsättning ökar åter vilket innebär ökade kostnader för såväl placeringar som konsulter



# Tyresö kommun

Månadsuppföljning september  
Prognos för 2017

2017-10-18



tyresö kommun



## Resultat september och prognos 2017

2017-10-18

Resultatet för 2017 prognostiseras till +48,3 miljoner, vilket är 1,7 miljoner högre än budgeterat resultat. Resultatet för perioden uppgår till +83,5 miljoner.

För prognosen beräknas att ingenting förbrukas av demografibufferten, det är tom så att Barn- och utbildningsnämnden beräknar få lämna tillbaka 3,0 miljoner av sitt ordinarie anslag pga färre barn/ungdomar.

Skatteintäkter, fastighetsavgift och utjämningsystem prognostiseras bli 18,7 miljoner högre än budget.

Finansförvaltning och finansnetto beräknar ett överskott på 9,2 miljoner. Detta trots att pensionskostnaderna beräknar överskrida budget med 7,0 mkr. Överskottet uppstår tack vare ett positivt finansnetto och markförsäljningar, främst i Norra Tyresö Centrum.

Kommunstyrelsens verksamhetsområden prognostiserar ett resultat på -3,0 miljoner. Underskott prognostiseras inom Plan och exploatering samt den Gemensamma verksamheten. Väg och park prognostiserar istället +3,0 miljoner.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett sammantaget underskott på 0,9 miljoner. Av dessa härstammar 2,0 miljoner från flyktingverksamheten.

Kultur- och fritidsnämndens lämnar en prognos på +4,9 miljoner. Överskottet kommer främst från fritidsverksamheten.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett negativt resultat mot budget på 5,3 miljoner. Underskottet finns på grundskolan.

Socialnämndens prognos är negativ. Prognosen per september uppgår till -48,0 miljoner, det är en försämring jämfört med augusti på 3,4 miljoner. 21,5 miljoner härstammar från Individ- och familjeomsorgen och 17,1 miljoner från flyktingverksamheten.

Nedan följer en ekonomisk redovisning av verksamhetsområdena.

### Driftredovisning per september 2017

<u>Verksamhetsområden</u>	<u>Periodens budget</u>	<u>Periodens utfall</u>	<u>Periodens avvikelse</u>	<u>Års-budget</u>	<u>Års-prognos</u>	<u>Prognos avvikelse</u>
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-215,9</b>	<b>-183,5</b>	<b>32,4</b>	<b>-287,9</b>	<b>-290,9</b>	<b>-3,0</b>
Gemensam verksamhet	-89,4	-66,2	23,2	-119,1	-122,1	-3,0
Kommunalförbund mm	-31,1	-30,9	0,3	-41,5	-41,5	0,0
Politisk verksamhet	-17,0	-16,2	0,8	-22,6	-22,6	0,0
Näringsliv	-0,9	-0,8	0,1	-1,2	-1,2	0,0
Plan och Exploatering	-20,7	-22,6	-1,8	-27,6	-30,6	-3,0
Väghållning och park	-52,7	-43,0	9,8	-70,3	-67,3	3,0
Miljö, trafik och övrigt	-4,1	-3,7	0,4	-5,5	-5,5	0,0
Vatten och avlopp	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0
Renhållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>BYGGNADSNÄMNDEN</b>	<b>-3,9</b>	<b>-4,6</b>	<b>-0,7</b>	<b>-5,3</b>	<b>-6,0</b>	<b>-0,7</b>
Bygglovsverksamhet	-3,9	-4,6	-0,7	-5,3	-6,0	-0,7

<u>Verksamhetsområden</u>	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års-budget	Års-prognos	Prognos avvikelse
<b>GYMNASIE- OCH ARBETS-MARKNADSNÄMNDEN</b>	<b>-189,4</b>	<b>-183,4</b>	<b>6,0</b>	<b>-252,5</b>	<b>-253,4</b>	<b>-0,9</b>
Arbetscentrum	-6,9	-8,7	-1,8	-9,2	-11,2	-2,0
varav flyktingverksamhet	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0
Vuxenutbildning	-19,6	-17,0	2,6	-26,2	-27,2	-1,0
Gymnasieskola	-162,9	-157,7	5,2	-217,2	-215,1	2,1
varav beställare	-162,9	-150,5	12,3	-217,2	-206,4	10,8
varav utförare	0,0	-7,2	-7,2	0,0	-8,7	-8,7
<b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>	<b>-82,5</b>	<b>-76,1</b>	<b>6,4</b>	<b>-110,0</b>	<b>-105,1</b>	<b>4,9</b>
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	-82,5	-76,1	6,4	-110,0	-105,1	4,9
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>	<b>-730,0</b>	<b>-731,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>-973,4</b>	<b>-978,7</b>	<b>-5,3</b>
Förskola	-227,0	-216,4	10,6	-302,7	-300,7	2,0
varav beställare	-227,0	-219,5	7,5	-302,7	-301,7	1,0
varav utförare	0,0	3,1	3,1	0,0	1,0	1,0
Grundskola	-503,0	-515,3	-12,3	-670,7	-678,0	-7,3
varav beställare	-503,0	-500,7	2,3	-670,7	-670,7	0,0
varav utförare	0,0	-14,7	-14,7	0,0	-7,3	-7,3
<b>SOCIALNÄMNDEN</b>	<b>-551,0</b>	<b>-589,1</b>	<b>-38,1</b>	<b>-738,4</b>	<b>-786,4</b>	<b>-48,0</b>
Individ- och familjeomsorg	-120,3	-139,2	-18,9	-160,4	-181,9	-21,5
varav beställare	-120,3	-140,7	-20,5	-160,4	-183,2	-22,8
varav utförare	0,0	1,6	1,6	0,0	1,3	1,3
Flyktingmottagning/ ensamkommande	10,6	-2,8	-13,3	10,3	-6,8	-17,1
varav beställare	10,6	-2,2	-12,8	10,3	-6,2	-16,5
varav utförare	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,6	-0,6
Äldreomsorg	-236,7	-241,2	-4,4	-315,6	-322,3	-6,7
varav beställare	-236,7	-231,5	5,2	-315,6	-311,4	4,3
varav utförare	0,0	-9,7	-9,7	0,0	-10,9	-10,9
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	-204,6	-206,0	-1,4	-272,8	-275,5	-2,8
varav beställare	-204,6	-205,7	-1,2	-272,8	-276,9	-4,2
varav utförare	0,0	-0,3	-0,3	0,0	1,4	1,4
<b>Summa verksamhetsområden</b>	<b>-1 772,7</b>	<b>-1 768,4</b>	<b>4,3</b>	<b>-2 367,4</b>	<b>-2 420,5</b>	<b>-53,1</b>

	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års- budget	Års- prognos	Prognos avvikelse
<b><u>Finansförvaltning</u></b>						
Pensioner	-39,8	-38,4	1,3	-53,0	-51,5	1,5
Förändring semesterlöneskuld	-0,8	-0,8	0,0	-1,0	-1,0	0,0
Förändring pensionsavsättning	-2,6	-11,6	-9,0	-3,5	-12,0	-8,5
Statsbidrag maxtaxa	12,0	10,9	-1,1	16,0	14,5	-1,5
Intäkt kapitaltjänst (internränta)	21,0	21,0	0,0	28,0	28,0	0,0
Demografibuffert	-16,3	0,0	16,3	-21,8	3,0	24,8
Simhall	-11,3	-11,5	-0,3	-15,0	-15,0	0,0
Övrigt	0,0	11,3	11,3	0,0	11,2	11,2
<b>Summa finansförvaltning</b>	<b>-37,7</b>	<b>-19,1</b>	<b>18,6</b>	<b>-50,3</b>	<b>-22,8</b>	<b>27,5</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 810,4</b>	<b>-1 787,5</b>	<b>22,9</b>	<b>-2 417,7</b>	<b>-2 443,3</b>	<b>-25,5</b>
<b><u>Skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsystem</u></b>						
Skatteintäkter	1 673,3	1 681,7	8,5	2 231,0	2 241,0	10,0
Generella statsbidrag och utjämningsystem	179,6	187,6	8,0	239,4	250,1	10,7
<b>Summa skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsystem</b>	<b>1 852,8</b>	<b>1 869,3</b>	<b>16,5</b>	<b>2 470,4</b>	<b>2 491,1</b>	<b>20,7</b>
Finansiella intäkter	4,9	7,2	2,3	6,5	8,5	2,0
Finansiella kostnader	-9,4	-5,5	3,9	-12,5	-8,0	4,5
<b>Resultat</b>	<b>37,9</b>	<b>83,5</b>	<b>45,7</b>	<b>46,7</b>	<b>48,3</b>	<b>1,7</b>
<b><u>Generella statsbidrag och utjämning</u></b>						
Inkomstutjämning	45,7	51,5	5,8	60,9	68,6	7,7
Kostnadsutjämning	88,9	89,1	0,2	118,5	118,8	0,3
Regleringspost	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,5	-0,5
LSS-utjämning	-15,1	-15,1	0,0	-20,1	-20,2	-0,1
Generellt statsbidrag	5,7	6,1	0,4	7,6	8,1	0,5
Fastighetsavgift	54,4	56,4	2,0	72,5	75,2	2,7
<b>Sammanlagt</b>	<b>179,6</b>	<b>187,6</b>	<b>8,0</b>	<b>239,4</b>	<b>250,1</b>	<b>10,7</b>

## Uppföljning Skatteprognos per 2017-09-29

PROGNOS I SEP 2017	Prognos 2017	Prognos 2018	Prognos 2019	Prognos 2020
--------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

### Skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsystem

Skatteintäkter	2 241 000	2 328 400	2 409 300	2 500 900
Generella statsbidrag och utjämning	250 112	227 686	264 500	327 600
<b>Summa skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsystem</b>	<b>2 491 112</b>	<b>2 556 086</b>	<b>2 673 800</b>	<b>2 828 500</b>

### Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämning	68 648	43 000	69 600	121 400
Kostnadsutjämning	118 770	95 300	97 200	100 100
K-utj eftersläpningseffekter		0	0	0
Statsbidrag flyktingar	8 088	10 086	3 400	0
Regleringsbidrag	-459	7 100	21 700	33 200
Strukturbidrag	0	0	0	0
Införandebidrag	0	0	0	0
LSS-utjämning	-20 165	-5 800	-5 900	-6 100
Fastighetsavgift	75 230	78 000	78 500	79 000
Sammanlagt	250 112	227 686	264 500	327 600

	År 2017	År 2018	År 2019	År 2020
DIFFERENS Budgetbeslut 2017	20 712	986	10 700	6 100
Differens förra prognos	2 021	1 200	16 700	39 900
Differens förslag kommunplan 2018		5 886	19 000	40 300

Datum 2017-10-19  
 Tid 09:00–10:45  
 Plats Sammanträdesrum Bollmora, kommunhuset


Beslutande Se närvarolista

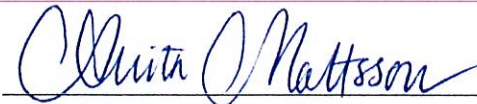
Övriga deltagare Se närvarolista

Justeringens plats och tid Kommunkansliet 2017-10-23

Paragrafer 162 - 176

Sekreterare   
 Hillevi Elvhage


Ordförande   
 Fredrik Saweståhl


Justerande   
 Anita Mattsson

**ANSLAG / BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.  
 Observera att anslagstiden inte är samma sak som överklagandetiden.

Organ Kommunledningsutskottet  
 Sammanträdesdatum 2017-10-19  
 Datum då anslaget sätts upp 2017-10-25  
 Datum då anslaget tas ned 2017-11-16  
 Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliets arkiv plan 6

Underskrift   
 Hillevi Elvhage

	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

## Närvarolista

### Beslutande

Fredrik Saweståhl (M), ordförande  
 Mats Lindblom (L), 1:e vice ordförande  
 Anita Mattsson (S), 2:e vice ordförande  
 Ulrica Riis-Pedersen (C)  
 Anna Lund (KD)  
 Kristjan Vaigur (S)  
 Marie Åkesdotter (MP)

### Ersättare



Helen Dwyer (C)  
 Marika Marklund (KD)

### Övriga

Bo Renman, kommundirektör, kommunstyrelseförvaltningen  
 Torstein Tysklind, ekonomichef, kommunstyrelseförvaltningen  
 Britt-Marie Lundberg-Björk, chef tekniska kontoret och medborgarfokus,  
 kommunstyrelseförvaltningen  
 Sara Kopparberg, stadsbyggnadschef, stadsbyggnadsförvaltningen, till och med § 170  
 Urban Petrén, it-chef, kommunstyrelseförvaltningen  
 Inger Carlsson, handläggare, kommunstyrelseförvaltningen, till och med § 169  
 Göran Norlin, chef miljö och trafik, kommunstyrelseförvaltningen  
 Hillevi Elvhage, kommunsekreterare, kommunstyrelseförvaltningen  
 Per Leckström, fastighetsstrateg, kommunstyrelseförvaltningen, till och med § 165

### Frånvarande

Andreas Jonsson (M)  
 Anna Steele (L)  
 Karin Ljung (S)  
 Anders Linder (S)  
 Marcus Obligado (V)

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------