

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

TJÄNSTESKRIVELSE

2018-10-16

1 (3)

Diarienummer
2018/KS 0011 001

Kommunledningsutskottet

Ekonomisk rapport oktober 2018

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

Månadsuppföljning september 2018

Driftredovisningen för september 2018 bifogas som bilaga till den ekonomiska rapporten.

Prognosen innebär en förbättring från förra prognosen i delårsrapporten, med totalt 6,6 mnkr, vilket innebär ett underskott med 0,7 mnkr för helåret. Det innebär en negativ budgetavvikelse med 30,2 mnkr.

Kommunens verksamheter prognosticerar ett underskott på -66,85 mnkr, vilket även det är en förbättring med 6,6 mnkr sedan delårsrapporten.

Den huvudsakliga orsaken till förbättringen är att gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden förbättrar sin prognos med 5,5 mnkr och prognosticerar ett överskott på 3,5 mnkr för året. I och med att vi i slutet av september fick tillgång till tillförlitliga siffror för elevantal både på vårt eget gymnasium och för köpta platser, har det varit möjligt att göra en bättre prognos för 2018. Den innebär att Tyresö gymnasium, som kommunen driver i egen regi, försämrar sin prognos med 1,5 mnkr och förväntar ett underskott med 6,5 mnkr. Försämringen vägs upp av att kostnaden för köpta platser i beställarorganisationen prognosticeras till 6,0 mnkr i överskott, en förbättring med samma belopp. Även vuxenutbildningen förbättrar sin prognos med 1,0 mnkr till ett överskott på 4,0 mnkr. I prognosen har ingen avstämning gjorts av befolkningsutvecklingen för åldersgruppen, vilket innebär att det kan finnas risk för att nämndens anslag justeras vid årets slut. En sådan justering påverkar inte kommunens resultat, utan endast balansen mellan nämnden och finansförvaltningen.

Inom barn- och utbildningsnämnden förbättras prognosen marginellt med 0,6 mnkr till -15,4 mnkr. Förbättringen kommer inom förskoleområdet. Här har en avstämning av

befolkningsutvecklingen gjorts som visar på en omfördelning av medel mellan förskola och grundskola.

Även socialnämnden förbättrar sin prognos med 0,6 mnkr till -38,1 mnkr.

I övrigt är det små prognosjusteringar.

Skatter och statsbidrag

Ingen ny skatteprognos för 2018 har presenterats sedan förra ekonomiska rapport. Skatteprognosen visar på ett underskott mot budget på 7,7 mnkr. Nästa prognos kommer fredagen den 19 oktober..

Befolkningsutveckling

Befolkningen har ökat från 47 304 vid årsskiftet till 47 899 den sista augusti, en ökning med 595 personer. Befolkningen har ökat varje månad under året. Prognosen för året är en befolkning på 48 237 kommande årsskifte. Då behövs en ökning med ytterligare 338 personer.

Skatteprognosen för 2019 bygger på ett befolkningsantagande om 48 032 personer per 2018-11-01. För att uppnå detta behövs att ytterligare 133 personer flyttar in under september och oktober, vilket betyder 67 personer. För närvarande pågår inflyttning i nybyggda projekt, och det finns god möjlighet att prognosen kommer att nås även om vi sannolikt kommer ha en del utflyttning av ungdomar när statistiken för augusti presenteras.

Finansiering och upplåning

Kommunens upplåning hos banker och kreditinstitut är oförändrad 680 mnkr per sista september. Under våren ökades skulden till 730 mnkr men sänktes igen vid låneomsättning i juni. Likviditetsutvecklingen följs fortlöpande.

Under oktober har kommunen för första gång gjort en räntesäkring av lån med 3 månaders räntebindning genom att köpa en räntetaksoption. Optionen säkrar ett underliggande belopp på 100 mnkr under 5 år på räntenivåer över 1,25% mot STIBOR 90. Stiger denna ränta över 1,25 % så kommer kommunen inte drabbas av detta. Kostnaden för säkringen innebär att upplåningskostnaden ökar med 0,26 procentenheter på de 100 mkr vi valt att skydda. Vi bedömer att räntetakssäkringar är ett kostnadseffektivt sätt att skydda kommunens korta upplåning i händelse att räntorna skulle klättra kraftigt uppåt. Vi ser det som ett ”halvfast” alternativ som skänker både flexibilitet och som bidrar till att sänka kommunens totala ränterisk.

Driftredovisning per augusti 2018

-	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Verksamhetsområden							
KOMMUNSTYRELSEN	232,1	-218,9	13,2	309,5	-326,2	-16,7	0,1
Gemensam verksamhet	99,1	-90,8	8,4	132,2	-142,6	-10,4	0,1
Kommunalförbund mm	31,7	-30,6	1,2	42,3	-42,3	0,0	0,0
Politisk verksamhet	17,0	-17,1	-0,1	22,6	-22,6	0,0	0,0
Näringsliv	1,0	-0,8	0,1	1,3	-1,3	0,0	0,0
Plan och Exploatering	20,6	-27,5	-6,9	27,5	-36,2	-8,7	0,0
Väghållning och park	57,5	-48,4	9,1	76,7	-74,8	1,9	0,0
Miljö, trafik och övrigt	5,2	-3,6	1,6	6,9	-6,4	0,5	0,0
Vatten och avlopp	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Renhållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BYGGNADSNÄMNDEN	3,9	-6,2	-2,2	5,2	-6,7	-1,5	0,0
Bygglovsverksamhet	3,9	-6,2	-2,2	5,2	-6,7	-1,5	0,0
GYMNASIE- OCH ARBETS- MARKNADSNÄMNDEN	194,3	-194,3	0,0	259,1	-255,6	3,5	5,5
Arbete och integration	8,4	-11,2	-2,7	11,2	-11,2	0,0	0,0
varav flyktingverksamhet	0,0	-2,2	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Vuxenutbildning	20,8	-16,6	4,2	27,7	-23,7	4,0	1,0
Gymnasieskola	165,1	-166,6	-1,5	220,1	-220,6	-0,5	4,5
varav beställare	165,1	-159,5	5,6	220,1	-214,1	6,0	6,0
varav utförare	0,0	-7,1	-7,1	0,0	-6,5	-6,5	-1,5
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	80,0	-76,3	3,7	106,7	-105,3	1,4	-0,1
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	80,0	-76,3	3,7	106,7	-105,3	1,4	-0,1
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	756,0	-766,5	-10,6	1 008,0	-1 023,3	-15,4	0,6
Förskola	244,6	-234,0	10,5	321,6	-321,3	0,3	0,6
varav beställare	244,6	-239,3	5,2	321,6	-322,7	-1,1	0,0
varav utförare	0,0	5,3	5,3	0,0	1,4	1,4	0,6
Grundskola	511,4	-532,5	-21,1	686,4	-702,0	-15,7	0,0
varav beställare	511,4	-515,8	-4,5	686,4	-691,0	-4,6	0,0
varav utförare	0,0	-16,7	-16,7	0,0	-11,1	-11,1	0,0
SOCIALNÄMNDEN	594,5	-617,1	-22,6	792,7	-830,8	-38,1	0,6
Individ- och familjeomsorg	137,4	-145,5	-8,1	183,2	-194,1	-10,9	0,3
varav beställare	137,4	-147,0	-9,6	183,2	-195,7	-12,5	0,3
varav utförare	0,0	1,5	1,5	0,0	1,6	1,6	0,0
Flyktingmottagning/ ensamkommande	0,4	-7,9	-7,6	0,5	-12,3	-11,8	0,0
varav beställare	0,4	-6,9	-6,5	0,5	-11,0	-10,5	0,0
varav utförare	0,0	-1,1	-1,1	0,0	-1,3	-1,3	0,0

	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Äldreomsorg	245,5	-253,1	-7,6	327,4	-342,9	-15,5	0,5
varav beställare	245,5	-239,4	6,1	327,4	-324,2	3,1	0,4
varav utförare	0,0	-13,8	-13,8	0,0	-18,7	-18,7	0,0
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	211,2	-210,5	0,7	281,6	-281,5	0,1	-0,2
varav beställare	211,2	-209,4	1,8	281,6	-281,3	0,3	0,2
varav utförare	0,0	-1,1	-1,1	0,0	-0,2	-0,2	-0,5
Summa verksamhetsområden	1 860,8	-1 879,3	-18,5	2 481,1	-2 548,0	-66,8	6,6
- (mnkr)	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års- budget	Års prognos	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Finansförvaltning	-23,6	-29,6	-5,9	-31,5	-0,5	31,0	-0,3
Kommunbidrag utbetalt	-1 860,8	-1 860,8	0,0	-2 481,1	-2 481,1	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-41,3	-40,9	0,3	-55,0	-54,3	0,7	-0,3
Semesterlöneskuld	-0,8	-0,8	0,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Pensionsavsättning	-1,9	-16,4	-14,5	-2,5	-14,0	-11,5	0,0
Statsbidrag maxtaxa	10,9	10,2	-0,7	14,5	13,5	-1,0	0,0
Internränta	21,4	21,0	-0,4	28,5	28,5	0,0	0,0
Simhall	-12,0	-11,7	0,3	-16,0	-15,2	0,8	0,0
Övrigt	0,0	9,2	9,2	0,0	42,0	42,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 884,5	-1 908,9	-24,4	-2 512,6	-2 548,4	-35,8	6,3
Skatte- och utjämningsintäkter	1 913,0	1 906,0	-7,0	2 550,7	2 543,0	-7,7	0,0
Skatteintäkter	1 744,4	1 746,3	1,9	2 325,8	2 330,4	4,6	0,0
Generella statsbidrag och utjämningsystem	168,7	159,7	-8,9	224,9	212,6	-12,3	0,0
Finansnetto	-6,4	6,0	12,3	-8,5	4,8	13,3	0,3
Finansiella intäkter	4,9	12,1	7,2	6,5	13,8	7,3	0,3
Finansiella kostnader	-11,3	-6,1	5,1	-15,0	-9,0	6,0	0,0
Resultat	22,2	3,0	-19,1	29,5	-0,7	-30,2	6,6

Prognosavvikelse sammanställning	Avvikelse	Förändring sedan aug	Prognos senast justerad
Kommunstyrelsen	-16,4	0,1	
Intäktsbrist SBF - ändrad redovisning investeringar	-8,7		Februari
Gemensam verksamhet	-10,4	0,1	
Fornudden skola - prognos utfall 2018	2,8	0,4	Sept
Effektivisering - digitalisering ej utnyttjat	3,2		Aug
Övrigt kommundirektör	1,1		Aug
IT-Enheten överskott hyrsystem	4,5		Aug
Upphandlingsenheten - intern intäktsbrist	-3,5		Juli
Omställningskostnader Äldreomsorg	-7,2		April
Webbprojektet - Kommunikation	-2,5		Aug
Kostenheten -	-4,1		Aug
Fastighetsavdelningen	-4,7		Aug
Väghållning - snöröjning mm	1,9		Aug
Restpost	0,8	-0,3	Sept
Byggnadsnämnden			
Lägre intäkter - få stora bygglov	-1,5		Juli
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	3,5	5,5	
Vuxenutbildning	4,0	1,0	Sept
Beställarsida Gymnasiet	6,0	6,0	Sept
Tyresö Gymnasium	-6,5	-1,5	Sept
Kultur och fritidsnämnden	1,4	-0,1	Sept
Barn- och utbildningsnämnden	-15,4	0,6	
Ökade kostnader elever särskilda behov	-4,8		juli
Budgeterat statsbidrag elevhälsan/Spec.ped. - fick ej	-3,5		April
Föregående års resultat	-3,8		Februari
Löneöversyn/löneglidning	-5,0		Aug
Restpost - förbättring	1,7	0,6	Sept
Socialnämnden	-38,1	0,6	
IFO Volymmer	-12,5	0,3	Sept
Resursenheten- ej tillsatta tjänster	1,6		Aug
Flyktingar - Migrationsverkets ersättning	-11,8		Aug
Hemtjänst	-8,6		Aug
Särskilt boende inkl korttids	-8,1		Aug
Övriga insatser	-1,9		Aug
Äldreomsorg volym	3,1	0,5	Sept
Omsorg om funktionshindrade	0,1	-0,2	Sept
Summa prognosavvikelse verksamhet	-66,5	6,7	
Finansförvaltning	36,7	0	
Skatteintäkter	-7,7		Juli
Överskottsdelning Kommuninvest	6,5		Maj
Övrigt Finansnetto	6,8	0,3	Sept
Pensioner	-11,5		Aug
Vinster markförsäljning	42,0		April
Övrigt finansförvaltningen -korrektionspost	0,6	-0,3	Sept
Summaprognosavvikelse kommun	-29,8	6,7	

