



Månadsrapport

januari-november 2018

tyresö kommun 

Resultat november och prognos 2018

2018-12-13

Resultatet för 2018 prognostiseras till -13,3 mnkr (miljoner kronor), vilket är 42,9 mnkr sämre än budgeterat resultat. Prognosen har förbättrats med 0,5 mnkr sedan förra uppföljningen. För att tydliggöra analysen av prognosen, och vilka poster som ingår i avvikelsen, har vi inkluderat en tabell där de viktigaste prognosavvikelserna uppsummeras.

Resultatet per november uppgår till -15,5 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden, Kommunstyrelsen och Socialnämnden prognostiserar fortfarande stora underskott mot budget.

Skatteintäkter och finansförvaltning

Prognosen för skatteintäkter, fastighetsavgift och utjämningsystem är ett underskott mot budget på 0,6 mnkr. Den stora förbättringen jämfört med oktober beror på att statsbidraget från Boverket för ökat byggande gav ett stort positivt utfall. Denna bokföras som ett generellt statsbidrag tillsammans med skatteintäkterna, vilket kan vara förvirrande. Nästa skatteprognos kommer 17 december.

Förutom skatte- och utjämningsintäkterna prognostiserar finansförvaltningen ett överskott på 25,3 mnkr.

- Finansnettot beräknas bli 13,3 mnkr bättre än budget. En orsak är de låga räntenivåerna, samt en överskottsutdelning från Kommuninvest som förbättrar prognosen för de finansiella intäkterna med 6,5 mnkr.
- Sammanlagda exploateringsvinster under året prognostiseras till 39,0 mnkr.
- Kostnaderna för försäljningen av vindkraftsbolaget beräknas till 14,0 mnkr.
- Icke-kalkylerade avskrivningskostnader ger ett underskott på 1,7 mnkr.
- Ersättningen från staten för maxtaxan inom förskoleverksamheten blir 1,0 mnkr lägre än budgeterat.
- Kostnaderna för simhallen blir 0,8 mnkr bättre än budget.
- Kostnaderna för pensioner beräknas överstiga budget med 11,1 mnkr. Orsaken till de ökade pensionskostnaderna är att inkomstgränsen för den allmänna pensionen inte längre höjs i takt med löneutvecklingen, vilket innebär att kostnader skjuts från staten till övriga arbetsgivare.

Kommunstyrelsen

Prognosen för Kommunstyrelsen är 1,2 mnkr sämre jämfört med oktober. Försämringen består i höjda politiska kostnader som resultat av maktskiftet i kommunen efter valet. Prognosen är totalt -14,4 mnkr.

Underskottet inom Gemensam verksamhet beror på negativa prognoser från främst kommunikation, kost, upphandling och fastighet. Dessutom påverkar avvecklingskostnaderna för Björkbacken negativt. Fastighet har ett betydande positivt utfall i november (+7,0 mnkr), som förväntas vändas ett

underskott på -4,7 mnkr vid årets slut. Detta bidrar till den stora differensen mellan utfall (+5,8 mnkr) och prognos (-6,9 mnkr) för gemensam verksamhet

Plan och exploatering prognostiserar ett underskott på 8,0 mnkr. Verksamheten är till en viss del finansierad med prestationsbaserade ersättningar bland annat mot investeringar. Efter en omläggning av bokföringen 2016 där mindre kostnader får läggas på investeringar uppstår en resursbrist. Den kommer leva kvar även hela 2018. En ny lösning för verksamhetens finansiering finns inför nästa år.

Vinterväghållningen beräknas ge ett överskott på 2,0 mnkr för helåret.

Kommunstyrelsens resultat per november uppgår till +5,2 mnkr, mycket beroende av fastighets resultat. Ett positivt resultatet finns också inom väghållning och park (4,1 mnkr). Vid gynnsamt väder kan förutsättning finnas för att resultatet kan bli något bättre än den avlämnade prognosen.

Byggnadsnämnden

Resultatet uppgår till -1,8 mnkr per oktober. Prognosen är -1,2 mnkr, vilket dock är en förbättring jämfört med oktober, +0,3 mnkr. Halva underskottet beror på lägre taxor och avgifter.

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Nämndens prognos är försämrad med 4,0 mnkr sen oktober. Sammantaget är prognosen 0,5 mnkr sämre än budget.

Det egna gymnasiet prognostiserar ett underskott på 8,0 mnkr, en försämring sen oktober på 1,5 mnkr. Trots att det totala antalet elever från Tyresö kommun ökar så minskar antalet elever på vårt egna gymnasium. En ännu större andel av eleverna väljer alltså andra utförare. Bedömningen är att kostnaderna för lokalerna är för stora i förhållande till antalet elever.

Gymnasiets beställardel beräknar ett överskott för helåret på 5,0 mnkr. Det är en försämring sen oktober med 1,0 mnkr.

Prognosen för verksamhetsområdet arbete och integration har gått från 0 till -1,5 mnkr. Underskottet ligger på flyktingmottagandet, främst beroende på boendekostnader och ekonomiskt bistånd.

Vuxenutbildningen har ett positivt resultat och prognostiserar ett överskott mot budget på 4,0 mnkr. Den främsta orsaken är att intäkterna för svenska för invandrare överstiger budget.

Kultur- och fritidsnämnden

Prognosen för nämnden är +2,6 mnkr. Statsbidrag för etableringsstöd och sommarlovsaktiviteter är högre än budget. Medeltidsdagarna och Tyresöfestivalen har gett mer intäkter än beräknat. Intäkterna

till kulturskolan och fritidsgårdar är också bättre än budget. Även lägre personalkostnader för biblioteken bidrar till den positiva prognosen. Prognosen har förbättrats med 0,6 mnkr sen oktober.

Barn- och utbildningsnämnden

Sammantaget beräknas ett underskott för hela 2018 på 17,3 mnkr, en liten förändring sen förra prognosen. En avstämning av befolkningsutvecklingen har gjorts som visar på en omfördelning av medel mellan förskola och grundskola på 7,0 mnkr. I resultaten ingår föregående års underskott för resultatenheterna med -3,8 mnkr.

Prognosen för förskolan förbättras med 3,4 mnkr sen oktober. Sammantaget prognostiseras ett överskott på 3,7 mnkr.

Grundskolan beräknar ett underskott på sammanlagt 21,0 mnkr, vilket är en försämring sen oktober på 3,5 mnkr. Underskottet ligger huvudsakligen på utförardelen. Förvaltningen förklarar underskottet huvudsakligen med lärarnas löneutveckling (nya löneavtalet och löneglidning) och högre kostnader för läromedel. Även kostnader för inhyrd personal, utökad timplan och fler nyanlända påverkar utfallet negativt.

Grundskolans beställardel beräknar också underskott mot budget, totalt 6,3 mnkr. Underskott finns för externa placeringar, skolskjuts och modersmål.

Socialnämnden

Nämndens prognos är negativ -36,9 mnkr, vilket är en liten förbättring (+0,7 mnkr) sen oktober. För IFO och flyktingmottagning/ensamkommande försämras prognosen medan den förbättras för äldreomsorgen och omsorgen om personer med funktionsnedsättning. Utfallet per november är i paritet med prognosen, -31,9 mnkr.

De prognostiserade underskotten ligger relativt jämnt fördelade mellan verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg, äldreomsorg samt flyktingmottagning/ensamkommande.

På individ- och familjeomsorg ligger underskotten på beställarsidan. Underskotten beror huvudsakligen på placeringar och öppna insatser för barn och ungdom. Motsvarande insatser för vuxna överstiger också budget. Även kostnaderna för ekonomiskt bistånd överstiger budget.

Underskotten för äldreomsorgen ligger på utförarsidan. De huvudsakliga orsakerna är underskotten för vård- och omsorgsboende samt hemtjänst. Sammantaget uppgår underskottet på utförarsidan till -16,3 mnkr. Beställarsidan beräknar ett överskott på 3,2 mnkr.

För flyktingmottagning/ensamkommande prognostiseras ett underskott på -11,2 mnkr. Den absoluta merparten av underskottet kommer från beställarsidan. Vid halvårsskiftet 2017 sänktes

ersättningsnivåerna och ersättningen för tomma platser upphörde. Många ungdomar har skrivits upp i ålder vilket inneburit ökade kostnader jämfört med budget. Vidare har ersättning inte erhållits för de ungdomar som vårdats till följd av LVU.

Driftredovisning per november 2018

mnr

| - - Verksamhetsområden | Kommun- bidrag | Periodens netto- kostnad | Periodens avvikelse | Helår kommun- bidrag | Prognos netto- kostnad | Prognos avvikelse | Prognos förändring |
|--|-------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| KOMMUNSTYRELSEN | 283,7 | -278,5 | 5,2 | 309,5 | -323,9 | -14,4 | -1,2 |
| Gemensam verksamhet | 121,2 | -115,3 | 5,8 | 132,2 | -139,1 | -6,9 | 0,1 |
| Kommunalförbund mm | 38,8 | -37,0 | 1,8 | 42,3 | -42,3 | 0,0 | 0,0 |
| Politisk verksamhet | 20,8 | -21,1 | -0,3 | 22,6 | -24,3 | -1,7 | -1,7 |
| Näringsliv | 1,2 | -1,1 | 0,1 | 1,3 | -1,3 | 0,0 | 0,0 |
| Plan och Exploatering | 25,2 | -33,0 | -7,8 | 27,5 | -35,5 | -8,0 | 0,0 |
| Väghållning och park | 70,3 | -66,2 | 4,0 | 76,7 | -74,7 | 2,0 | 0,1 |
| Miljö, trafik och övrigt | 6,3 | -4,8 | 1,6 | 6,9 | -6,6 | 0,3 | 0,3 |
| Vatten och avlopp | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Renhållning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| BYGGNADSNÄMNDEN | 4,8 | -6,6 | -1,8 | 5,2 | -6,4 | -1,2 | 0,3 |
| Bygglovsverksamhet | 4,8 | -6,6 | -1,8 | 5,2 | -6,4 | -1,2 | 0,3 |
| GYMNASIE- OCH ARBETS- MARKNADSNÄMNDEN | 237,5 | -238,7 | -1,2 | 259,1 | -259,6 | -0,5 | -4,0 |
| Arbete och integration | 10,3 | -13,0 | -2,7 | 11,2 | -12,7 | -1,5 | -1,5 |
| varav flyktingverksamhet | 0,0 | -2,0 | -2,0 | 0,0 | -1,5 | -1,5 | -1,5 |
| Vuxenutbildning | 25,4 | -19,3 | 6,1 | 27,7 | -23,7 | 4,0 | 0,0 |
| Gymnasieskola | 201,8 | -206,4 | -4,7 | 220,1 | -223,1 | -3,0 | -2,5 |
| varav beställare | 201,8 | -198,4 | 3,4 | 220,1 | -215,1 | 5,0 | -1,0 |
| varav utförare | 0,0 | -8,1 | -8,1 | 0,0 | -8,0 | -8,0 | -1,5 |
| KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN | 97,8 | -93,7 | 4,1 | 106,7 | -104,1 | 2,6 | 0,6 |
| Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar | 97,8 | -93,7 | 4,1 | 106,7 | -104,1 | 2,6 | 0,6 |
| BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN | 924,0 | -935,0 | -11,0 | 1 008,0 | -1 025,3 | -17,3 | -0,1 |
| Förskola | 298,9 | -286,6 | 12,4 | 319,1 | -315,4 | 3,7 | 3,4 |
| varav beställare | 298,9 | -290,5 | 8,4 | 319,1 | -318,4 | 0,7 | 1,8 |
| varav utförare | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 1,6 |

| - | Kommun- bidrag | Periodens netto- kostnad | Periodens avvikelse | Helår kommun- bidrag | Prognos netto- kostnad | Prognos avvikelse | Prognos förändring |
|--|-------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Verksamhetsområden | | | | | | | |
| Grundskola | 625,0 | -648,4 | -23,4 | 688,9 | -709,9 | -21,0 | -3,5 |
| varav beställare | 625,0 | -629,2 | -4,2 | 688,9 | -695,1 | -6,3 | -1,7 |
| varav utförare | 0,0 | -19,1 | -19,1 | 0,0 | -14,8 | -14,8 | -1,9 |
| SOCIALNÄMNDEN | 726,6 | -758,5 | -31,9 | 792,7 | -829,5 | -36,9 | 0,7 |
| Individ- och familjeomsorg | 167,9 | -178,5 | -10,6 | 183,2 | -196,1 | -12,8 | -1,1 |
| varav beställare | 167,9 | -179,9 | -11,9 | 183,2 | -197,1 | -13,9 | -0,7 |
| varav utförare | 0,0 | 1,3 | 1,3 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | -0,4 |
| Flyktingmottagning/ ensamkommande | 0,4 | -10,8 | -10,4 | 0,5 | -11,7 | -11,2 | -0,3 |
| varav beställare | 0,4 | -9,6 | -9,2 | 0,5 | -10,4 | -9,9 | -0,1 |
| varav utförare | 0,0 | -1,2 | -1,2 | 0,0 | -1,3 | -1,3 | -0,1 |
| Äldreomsorg | 300,1 | -311,4 | -11,3 | 327,4 | -340,5 | -13,1 | 1,1 |
| varav beställare | 300,1 | -295,8 | 4,3 | 327,4 | -324,2 | 3,2 | 0,0 |
| varav utförare | 0,0 | -15,6 | -15,6 | 0,0 | -16,3 | -16,3 | 1,1 |
| Omsorg om personer med funktionsnedsättning | 258,1 | -257,8 | 0,4 | 281,6 | -281,3 | 0,3 | 1,0 |
| varav beställare | 258,1 | -257,8 | 0,4 | 281,6 | -281,5 | 0,1 | 0,8 |
| varav utförare | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Summa verksamhetsområden | 2 274,4 | -2 311,0 | -36,7 | 2 481,1 | -2 548,8 | -67,7 | -3,7 |

| - | Periodens budget | Periodens utfall | Periodens avvikelse | Års- budget | Års prognos | Prognos avvikelse | Prognos förändring |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------------|
| (mnkr) | | | | | | | |
| Finansförvaltning | -28,9 | -48,0 | -19,1 | -31,5 | -19,5 | 12,0 | -2,0 |
| Kommunbidrag utbetalt | -2 274,4 | -2 274,4 | 0,0 | -2 481,1 | -2 481,1 | 0,0 | 0,0 |
| Pensionsutbetalningar | -50,4 | -50,1 | 0,3 | -55,0 | -54,6 | 0,4 | -0,3 |
| Semesterlöneskuld | -0,9 | -0,9 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 |
| Pensionsavsättning | -2,3 | -14,8 | -12,5 | -2,5 | -14,0 | -11,5 | 0,0 |
| Statsbidrag maxtaxa | 13,3 | 12,4 | -0,9 | 14,5 | 13,5 | -1,0 | 0,0 |
| Internränta | 26,1 | 25,7 | -0,4 | 28,5 | 28,5 | 0,0 | 0,0 |
| Simhall | -14,7 | -14,0 | 0,6 | -16,0 | -15,2 | 0,8 | 0,0 |
| Övrigt | 0,0 | -6,3 | -6,3 | 0,0 | 23,3 | 23,3 | -1,7 |
| Verksamhetens nettokostnader | -2 303,2 | -2 359,1 | -55,8 | -2 512,6 | -2 568,2 | -55,6 | -5,7 |
| Skatte- och utjämningsintäkter | 2 338,1 | 2 337,9 | -0,2 | 2 550,7 | 2 550,1 | -0,6 | 6,2 |
| Skatteintäkter | 2 132,0 | 2 133,8 | 1,8 | 2 325,8 | 2 328,3 | 2,5 | 0,0 |
| Generella statsbidrag och utjämningsystem | 206,1 | 204,2 | -1,9 | 224,9 | 221,8 | -3,1 | 6,2 |
| Finansnetto | -7,8 | 5,6 | 13,4 | -8,5 | 4,8 | 13,3 | 0,0 |
| Finansiella intäkter | 6,0 | 13,1 | 7,2 | 6,5 | 13,8 | 7,3 | 0,0 |
| Finansiella kostnader | -13,8 | -7,5 | 6,2 | -15,0 | -9,0 | 6,0 | 0,0 |
| Resultat | 27,1 | -15,5 | -42,6 | 29,5 | -13,3 | -42,9 | 0,5 |

Kolumnernas överskrifter och förtecken avviker för verksamhetsområden och finansförvaltning. För verksamhetsområdena redovisas nettokostnad vilket jämförs med det kommunbidrag, den ram kommunfullmäktige ställt till verksamhetsområdenas förfogande. Inom finansförvaltningen redovisas budget och avvikelse mot budget för intäkter och kostnader.

Befolkning

Vid årsskiftet uppgick befolkningen till 47 304 personer. Per första november är utfallet 47 953. Det är ca 80 personer färre än vad Kommunplanen för 2019 bygger på. Enligt befolkningsprognosen (gjord i mars 2018) växer befolkningen till 48 237 personer under 2018. Det verkliga utfallet kommer förmodligen att bli lägre. De närmsta åren beräknas befolkningsökningen uppgå till ca 1 000 personer årligen.

Investeringar

Investeringsutgifterna per november uppgick till 260,6,1 mnkr och investeringsinkomsterna till 114,1 mnkr. Nettoinvesteringarna uppgår därmed till 146,5 mnkr. Gatukostnadsersättningar för exploateringsprojekten Solberga och Ugglevägen har inkommit. Dessutom har det inkommit ett stort investeringsbidrag för Kryddvägen. Det förklarar de stora investeringsinkomsterna.

Under året har följande större investeringar slutredovisats:

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Tillagningskök Sofiebergsskolan | 17,7 mnkr |
| Inköp Fältvägen 4 | 10,2 mnkr |
| Socialt boende Björkv 5 | 12,4 mnkr |
| Upprustning Trollbäckshallen | 9,7 mnkr |
| VA-ledning Hasselbacken | 4,0 mnkr |

| Prognosavvikelser sammanställning | Avvikelse | Förändring sedan okt | Prognos senast justerad |
|---|--------------|----------------------|-------------------------|
| Kommunstyrelsen | -14,4 | -1,2 | |
| Intäktsbrist SBF - ändrad redovisning investeringar | -8,0 | | Okt |
| Gemensam verksamhet | -6,9 | 0,1 | |
| Fornudden skola - prognos utfall 2018 | 3,1 | | Okt |
| Effektivisering - digitalisering ej utnyttjat | 4,2 | | Okt |
| Övrigt kommundirektör | 3,2 | 1,0 | Nov |
| IT-enheten överskott hyrsystem | 5,5 | | Okt |
| Upphandlingsenheten - intern intäktsbrist | -3,5 | | Juli |
| Omställningskostnader Äldreomsorg | -7,2 | | April |
| Webbprojektet - Kommunikation | -1,9 | 0,1 | Nov |
| Kostenheten - | -5,6 | -1,0 | Nov |
| Fastighetsavdelningen | -4,7 | | Aug |
| Väghållning - snöröjning mm | 2,0 | 0,1 | Nov |
| Politik | -1,7 | -1,7 | Nov |
| Restpost | 0,3 | 0,3 | Nov |
| Byggnadsnämnden | | | |
| Lägre intäkter - få stora bygglov | -1,2 | 0,3 | Nov |
| Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden | -0,5 | -4,0 | |
| Vuxenutbildning | 4,0 | | Sept |
| Flyktingmottagande | -1,5 | -1,5 | Nov |
| Beställarsida Gymnasiet | 5,0 | -1,0 | Nov |
| Tyresö Gymnasium | -8,0 | -1,5 | Nov |
| Kultur och fritidsnämnden | 2,6 | 0,6 | Nov |
| Barn- och utbildningsnämnden | -17,3 | -0,1 | |
| 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 | -0,2 | -0,1 | Nov |

| Prognosavvikelser sammanställning | Avvikelse | Förändring sedan okt | Prognos senast justerad |
|---|------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <i>Socialnämnden</i> | -36,9 | 0,7 | |
| IFO Volymer | -13,9 | -0,7 | Nov |
| Resursenheten- ej tillsatta tjänster | 1,0 | -0,4 | Nov |
| Flyktingar - Migrationsverkets ersättning | -11,2 | -0,3 | Nov |
| Hemtjänst | -6,9 | 0,4 | Nov |
| Särskilt boende inkl korttids | -7,6 | 0,5 | Nov |
| Övriga insatser | -1,8 | 0,2 | Nov |
| Äldreomsorg volym | 3,2 | | Okt |
| Omsorg om funktionshindrade | 0,3 | 1,0 | Nov |
| <i>Summa prognosavvikelse verksamhet</i> | -67,7 | -3,7 | |
| <i>Finansförvaltning</i> | 24,8 | 4,2 | |
| Skatteintäkter | -0,6 | 6,2 | Nov |
| Överskottsutdelning Kommuninvest | 6,5 | | Maj |
| Övrigt Finansnetto | 6,8 | | Sept |
| Pensioner | -11,8 | -0,3 | Nov |
| Vinster markförsäljning | 39,0 | | Okt |
| Kostnad vindkraftverk | -14,0 | | Okt |
| Övrigt finansförvaltningen -korrektionspost | -1,2 | -1,7 | Nov |
| <i>Summa prognosavvikelse kommun</i> | -42,9 | 0,5 | |