

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

## TJÄNSTESKRIVELSE

2019-03-20

1 (3)

Diarienummer  
2019/KS 0022 001

Kommunledningsutskottet

## Ekonomisk rapport mars 2019

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

### Februariprognos

I och med omorganisationen av nämnds- och förvaltningsorganisationen har framtagandet av årets första prognos varit särskilt tidkrävande, särskilt inom förvaltningen för liv och hälsa. Det har också inneburit att kommentarer omkring prognosen inte är klara. Därför presenteras endast siffermaterialet.

En februariprognos måste läsas med en viss försiktighet då den bygger på ett mycket begränsat material. Målsättningen med prognosen är framför allt att identifiera problemområden där åtgärder behöver sättas in. Däremot kommer verksamheterna vara försiktiga med att lägga plusprognoser. Till det är osäkerheten för stor.

Sammantaget visar prognosen på ett underskott för kommunens verksamhetsområden på 15,7 mnkr. Ökande pensionskostnader tynger finansförvaltningen även i år med 9,5 mnkr. Ett förbättrat skatteutfall samt finansnetto gör att prognosen stannar på ett underskott på 19,1 mnkr totalt.

### Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen var svagt negativ under december, och befolkningen stannade på 48 004 vid årsskiftet, vilket innebär att befolkningen ökade med 700 personer under året. Befolkningsprognosen byggde på en befolkning på 48 237. Utfallet var alltså betydligt lägre.

Utifrån utfallet vid årsskiftet, och en förnyad genomgång av utvecklingen i kommunen särskilt med inriktning på nya bostäder, har en ny befolkningsprognos tagits fram för kommande år. Prognosen visar på en befolkningsökning till årets slut med 669 personer till 48 673 invånare. Det är betydligt lägre än den prognos för 2019 som lades förra året. Den nya prognosen visar på en årlig befolkningsökning på i snitt 630 personer under de kommande 5 åren, förra

prognosen var betydligt mer positiv med en befolkningsökning på över 1100 personer i snitt per år i samma period.

Förändringarna i prognosen beror dels på en nedjustering av förväntningarna när det gäller nybyggda bostäder i kommunen, men även på justeringar av metoden för att ta fram befolkningsprognoser. Den nya prognosen har tagits fram av en extern resurs som är specialiserad på att ta fram befolkningsprognoser för kommuner.

## **Skatter och statsbidrag**

Det har inte egentligen presenterats någon ny skatteprognos sedan förra ekonomiska rapporten. Däremot har en ny beräkning gjorts för skatteutfall utifrån den ändrade befolkningsprognosen.

I och med att skatteutfallet 2019 bygger på befolkningen per 2018-11-01 förändrar inte befolkningsprognosen förutsättningarna för 2019, utan endast för kommande år. Den sänkta befolkningsprognosen innebär lägre prognoser för skatteutfall för 2020 och följande år men även sänkta kostnader i och med kommunens demografiska resursfördelningsmodell. Effekterna av detta kommer att påverka arbetet med budget inför kommunplan 2020.

För 2019 visar den nuvarande prognosen på ett utfall som ligger ungefär 1,8 mnkr högre än budget. Kommunplanens budget bygger på skatteprognoser från våren 2019

## **Finansiering och upplåning**

Kommunens upplåning hos banker och kreditinstitut är oförändrad 680 mnkr per sista februari.

I mitten av mars omsattes ett större lån på 100 mnkr som legat bundet i fyra år omsätts. Lånet har ersatts med lån till rörlig ränta med en kapital f.n. 0,04 %. Planen är att köpa en räntetaksoption för räntesäkring.

Behovet av nyupplåning bevakas fortlöpande, och antagandet är att en viss upplåning kommer att vara nödvändig under 2019 om investeringar genomförs som planerat.

## Driftsredovisning och prognos per februari 2019

- - Verksamhetsområden	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>55,6</b>	<b>-41,4</b>	<b>14,2</b>	<b>333,6</b>	<b>-333,6</b>	<b>0,0</b>
Gemensam verksamhet	24,9	-12,0	12,9	149,6	-149,6	0,0
Kommunalförbund mm	7,3	-6,4	0,9	43,7	-43,7	0,0
Politisk verksamhet	4,3	-4,8	-0,5	25,8	-25,8	0,0
Näringsliv	0,2	-0,1	0,1	1,3	-1,3	0,0
Plan och Exploatering	6,0	-6,5	-0,6	35,9	-35,9	0,0
Väghållning och park	11,7	-10,7	1,0	70,5	-70,5	0,0
Miljö, trafik och övrigt	1,2	-0,8	0,4	6,9	-6,9	0,0
Vatten och avlopp	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
<b>BYGGNADSNÄMNDEN</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>-0,3</b>	<b>6,3</b>	<b>-6,3</b>	<b>0,0</b>
Bygglövsverksamhet	1,0	-1,4	-0,3	6,3	-6,3	0,0
<b>GYMNASIE- OCH VUXEN- UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>	<b>42,8</b>	<b>-42,1</b>	<b>0,7</b>	<b>256,7</b>	<b>-258,2</b>	<b>-1,4</b>
Vuxenutbildning	4,7	-3,0	1,7	28,2	-28,2	0,0
Gymnasieskola	38,1	-39,1	-1,0	228,6	-230,0	-1,4
varav beställare	38,1	-38,9	-0,8	228,6	-228,6	0,0
varav utförare	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-1,4	-1,4
<b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>	<b>18,0</b>	<b>-15,7</b>	<b>2,2</b>	<b>107,7</b>	<b>-107,7</b>	<b>0,0</b>
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	18,0	-15,7	2,2	107,7	-107,7	0,0
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>	<b>174,6</b>	<b>-173,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1 047,2</b>	<b>-1 052,8</b>	<b>-5,6</b>
Förskola	55,1	-51,6	3,5	325,5	-325,5	0,0
varav beställare	55,1	-53,2	1,9	325,5	-325,5	0,0
varav utförare	0,0	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0
Grundskola	119,5	-121,7	-2,2	721,6	-727,2	-5,6
varav beställare	119,5	-120,8	-1,3	721,6	-725,3	-3,6
varav utförare	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-2,0	-2,0
<b>ARBETSMARKNADS- OCH SOCIALNÄMNDEN</b>	<b>41,4</b>	<b>-42,3</b>	<b>-0,9</b>	<b>248,2</b>	<b>-254,6</b>	<b>-6,3</b>
Individ- och familjeomsorg	39,5	-39,7	-0,3	236,9	-242,4	-5,4
varav beställare	39,5	-38,8	0,7	236,9	-239,3	-2,4
varav utförare	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-3,0	-3,0
Arbete och integration	1,9	-2,5	-0,6	11,3	-12,2	-0,9

-	Kommun- bidrag	Periodens netto- kostnad	Periodens avvikelse	Helår kommun- bidrag	Prognos netto- kostnad	Prognos avvikelse
<b>Verksamhetsområden</b>						
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>55,6</b>	<b>-41,4</b>	<b>14,2</b>	<b>333,6</b>	<b>-333,6</b>	<b>0,0</b>
<b>ÄLDRE- OCH OMSORGSNÄMNDEN</b>	<b>102,4</b>	<b>-99,6</b>	<b>2,8</b>	<b>614,2</b>	<b>-616,4</b>	<b>-2,2</b>
Äldreomsorg	60,2	-58,2	2,0	361,1	-360,7	0,4
varav beställare	60,2	-59,0	1,1	361,1	-359,9	1,1
varav utförare	0,0	0,8	0,8	0,0	-0,8	-0,8
Omsorg om personer med						
funktionsnedsättning	42,2	-41,4	0,8	253,1	-255,7	-2,6
varav beställare	42,2	-43,1	-0,9	253,1	-257,7	-4,6
varav utförare	0,0	1,7	1,7	0,0	2,0	2,0
<b>Summa verksamhetsområden</b>	<b>435,7</b>	<b>-415,8</b>	<b>19,9</b>	<b>2 613,9</b>	<b>-2 629,5</b>	<b>-15,6</b>
-	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Års- budget	Års prognos	Prognos avvikelse
(mnkr)						
<b>Finansförvaltning</b>	<b>-7,4</b>	<b>-4,6</b>	<b>2,7</b>	<b>-44,3</b>	<b>-53,6</b>	<b>-9,3</b>
Kommunbidrag utbetalt	-435,7	-435,7	0,0	-2 613,9	-2 613,9	0,0
Pensionsutbetalningar	-9,3	-10,3	-1,1	-55,5	-59,0	-3,5
Semesterlöneskuld	-0,2	-0,2	0,0	-1,0	-1,0	0,0
Pensionsavsättning	-1,8	-3,1	-1,2	-11,0	-17,0	-6,0
Statsbidrag maxtaxa	2,1	2,0	-0,1	12,5	12,2	-0,3
Internränta	2,8	2,6	-0,2	16,7	16,7	0,0
Exploateringsvinster	1,7	7,4	5,8	10,0	10,0	0,0
Simhall	-2,7	-3,4	-0,7	-16,0	-15,5	0,5
Övrigt	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-443,1</b>	<b>-420,5</b>	<b>22,7</b>	<b>-2 658,2</b>	<b>-2 683,1</b>	<b>-24,9</b>
<b>Skatte- och utjämningsintäkter</b>	<b>453,0</b>	<b>453,3</b>	<b>0,3</b>	<b>2 718,1</b>	<b>2 719,9</b>	<b>1,8</b>
Skatteintäkter	415,6	416,1	0,5	2 493,8	2 496,9	3,1
Generella statsbidrag och utjämningsystem	37,4	37,2	-0,2	224,3	223,0	-1,3
<b>Finansnetto</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,8</b>	<b>-5,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>4,0</b>
Finansiella intäkter	1,1	1,2	0,1	6,5	7,5	1,0
Finansiella kostnader	-1,9	-1,2	0,7	-11,5	-8,5	3,0
<b>Resultat</b>	<b>9,1</b>	<b>32,8</b>	<b>23,7</b>	<b>54,9</b>	<b>35,8</b>	<b>-19,1</b>