

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 flyktmottagandets 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
Negativa Risker			
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, psykiatri 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?	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 genomarbetad risklista kommer kunna presenteras när nämndsplanarbetet genomförts på alla förvaltningar.

Område	Ekonomisk risk, mnkr	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa Risker			
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 årseffekt 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