



# Månadsrapport januari-juli 2018

tyresö kommun 

## Resultat juli och prognos 2018

2018-08-21

Resultatet för 2018 prognostiseras till -8,5 mnkr (miljoner kronor), vilket är 38,0 mnkr sämre än budgeterat resultat. Det är en försämring sedan majprognosen med 7,9 mnkr. För att tydliggöra analysen av prognosen, och vilka poster som ingår i avvikelsen har vi i denna prognos inkluderat en ny tabell där de viktigaste prognosavvikelserna uppsummeras (sidan 6).

De stora negativa prognoserna har tidigare i år funnits inom socialnämnden och kommunstyrelsen. Deras prognoser har försämrats något. Den stora förändringen i och med juliprognosen är att barn- och utbildningsnämnden försämrar sin prognos med 4,8 mnkr till -10,7 mnkr vilket även det är en betydande prognosavvikelsen.

Det bör understrykas att en prognos som görs på julimånads siffror är behäftat med osäkerhet: Prognosen är framtagen rätt efter semestrarna, med risk om att alla faktorer inte beaktas. Det är sannolikt så att benägenheten att försämma prognosen är större än benägenheten att förbättra den. För att dra tydligare växler på vart kommunens årsresultat är på väg bör man avvakta delårsbokslutet per sista augusti.

Det är ekonomichefens bedömning att det kan finnas uppsider som inte är beaktade i prognosen, vilket gör att kommunen bör ha goda möjligheter att nå ett nollresultat för året.

### Skatteintäkter och finansförvaltning

Enligt den nya prognosen i augusti för skatteintäkter, fastighetsavgift och utjämningsystem är utfallet försämrat med 1,6 miljoner. Det innebär ett totalt underskott mot budget på 7,7 miljoner. Nästa prognos kommer i början på oktober.

Förutom skatte- och utjämningsintäkterna prognostiserar finansförvaltningen ett överskott på 46,3 mnkr.

- Finansnettot beräknas bli 12,5 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 42,0 mnkr.
- Ersättningen från staten för maxtaxan inom förskoleverksamheten blir 1,0 mnkr lägre än budgeterat.
- Kostnaderna för pensioner beräknas överstiga budget med ca 8,0 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

Inom kommunstyrelsen har prognosen för gemensam verksamhet försämrats med 1,4 mnkr till -18,5 mnkr. Försämringen är kopplat till upphandlingsenhetens nya debiteringsmodell som är

presatationsbaserat. Upphandlingar genomförs i högre takt än förra året men intäkterna motsvarar inte kostnaderna vilket innebär att prognosen visar på -3,5 mnkr. Samtidigt innebär det att det sannolikt uppstår överskott på övriga förvaltningar. Modellen kommer behöva ses över inför 2019.

En viktig post i den negativa prognosen är omställningskostnaderna för Björkbacken (-7,2 mnkr - oförändrad). Andra betydande poster är kommunikationsenheten (-3,0 mnkr webbprojektet) och kostenheten (-3,8 mnkr)

Plan och exploatering prognostiserar fortsatt ett underskott på 8,7 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 även om det faktiska underskottet kan komma att ändras. En ny lösning för verksamhetens finansiering finns inför nästa år.

Om det blir en normalvinter beräknas vinterväghållningen ge ett överskott på 1,5 mnkr för helåret. Miljö och trafik beräknar ett överskott på 0,3 mnkr. Orsaken är vakanta tjänster.

Detta ger en sammanlagd prognos för Kommunstyrelsen på -25,4 mnkr.

#### Byggnadsnämnden

Resultatet uppgår till -2,2 mnkr per juli. Prognosen som lämnas är negativ, -1,5 mnkr, vilket är en försämring sen maj på 0,6 mnkr. Huvudorsaken är att intäkterna beräknas bli 1,2 mnkr lägre än budget.

#### Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Nämnden prognostiserar ett underskott på 2,6 mnkr, vilket är oförändrat sedan maj. Det beräknade underskottet kommer från det egna gymnasiet (-5,6 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. Risker är att underskottet blir ännu större.

Verksamhetsområdet arbete och integration lämnar prognos i enlighet med budget. Periodens resultat är negativt. Underskottet för perioden ligger på flyktningmottagandet, främst beroende på hyreskostnader och ekonomiskt bistånd.

Vuxenutbildningen har ett positivt resultat och prognostiserar ett överskott mot budget på 3,0 mnkr. Den främsta orsaken är att intäkterna för svenska för invandrare överstiger budget.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Prognosen för nämnden är +1,8 mnkr per juli. Orsaken är högre externa intäkter (främst statsbidrag) och vakanser inom fritidsgårdsverksamheten.

### Barn- och utbildningsnämnden

Sammantaget beräknas ett underskott för hela 2018 på 10,7 mnkr, en försämring sedan maj på 4,8 mnkr. Försämringen beror på ökade kostnader för elever i behov av särskilt stöd. I grundskolans negativa prognos ligger sedan tidigare ett uteblivet statsbidrag för elevhälsan och specialpedagogik (-3,5 mnkr), I resultaten ingår föregående års underskott för resultatenheterna med -3,8 mnkr.

### Socialnämnden

Nämndens prognos är negativ -38,2 mnkr, vilket är en försämring med 1,0 mnkr sedan förra prognosen. Den viktigaste försämringen finns inom hemtjänsten (-1,0 mnkr) medan övriga förändringar tar ut varandra.

De prognostiserade underskotten ligger relativt jämnt fördelade mellan verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg, äldreomsorg samt flyktingmottagning/ensamkommande. På individ- och familjeomsorg beror underskotten huvudsakligen på placeringar och öppna insatser för barn och ungdom. Underskotten för äldreomsorgen ligger på utförarsidan. De huvudsakliga orsakerna är underskotten för vård- och omsorgsboende samt hemtjänst.

Nedan följer en ekonomisk redovisning av verksamhetsområdena.

### Driftredovisning per juli 2018

mnkr

| -<br>-<br>Verksamhetsområden | Kommun-<br>bidrag | Periodens<br>netto-<br>kostnader | Periodens<br>avvikelse | Helår<br>kommun-<br>bidrag | Prognos<br>netto-<br>kostnad | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>förändring |
|------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>KOMMUNSTYRELSEN</b>       | <b>180,5</b>      | <b>-163,6</b>                    | <b>16,9</b>            | <b>309,5</b>               | <b>-334,9</b>                | <b>-25,4</b>         | <b>-1,4</b>           |
| Gemensam verksamhet          | 77,1              | -61,9                            | 15,2                   | 132,2                      | -150,7                       | -18,5                | -1,4                  |
| Kommunalförbund mm           | 24,7              | -23,5                            | 1,2                    | 42,3                       | -42,3                        | 0,0                  | 0,0                   |
| Politisk verksamhet          | 13,2              | -13,8                            | -0,6                   | 22,6                       | -22,6                        | 0,0                  | 0,0                   |
| Näringsliv                   | 0,7               | -0,7                             | 0,1                    | 1,3                        | -1,3                         | 0,0                  | 0,0                   |
| Plan och Exploatering        | 16,0              | -20,1                            | -4,0                   | 27,5                       | -36,2                        | -8,7                 | 0,0                   |
| Väghållning och park         | 44,7              | -40,8                            | 3,9                    | 76,7                       | -75,2                        | 1,5                  | 0,0                   |
| Miljö, trafik och övrigt     | 4,0               | -2,9                             | 1,2                    | 6,9                        | -6,6                         | 0,3                  | 0,0                   |
| 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                   |

|                                                      | Kommun-<br>bidrag | Periodens<br>netto-<br>kostnader | Periodens<br>avvikelse | Helår<br>kommun-<br>bidrag | Prognos<br>netto-<br>kostnad | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>förändring |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>BYGGNADSNÄMNDEN</b>                               | <b>3,1</b>        | <b>-5,2</b>                      | <b>-2,2</b>            | <b>5,2</b>                 | <b>-6,7</b>                  | <b>-1,5</b>          | <b>-0,6</b>           |
| Bygglövsverksamhet                                   | 3,1               | -5,2                             | -2,2                   | 5,2                        | -6,7                         | -1,5                 | -0,6                  |
| <b>GYMNASIE- OCH<br/>ARBETS-<br/>MARKNADSNÄMNDEN</b> | <b>151,1</b>      | <b>-152,2</b>                    | <b>-1,1</b>            | <b>259,1</b>               | <b>-261,7</b>                | <b>-2,6</b>          | <b>0,0</b>            |
| Arbete och integration                               | 6,6               | -9,1                             | -2,6                   | 11,2                       | -11,2                        | 0,0                  | 0,0                   |
| varav flyktingverksamhet                             | 0,0               | -2,6                             | -2,6                   | 0,0                        | 0,0                          | 0,0                  | 0,0                   |
| Vuxenutbildning                                      | 16,2              | -12,9                            | 3,2                    | 27,7                       | -24,7                        | 3,0                  | 0,0                   |
| Gymnasieskola                                        | 128,4             | -130,1                           | -1,7                   | 220,1                      | -225,8                       | -5,6                 | 0,0                   |
| varav beställare                                     | 128,4             | -124,3                           | 4,2                    | 220,1                      | -220,1                       | 0,0                  | 0,0                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | -5,9                             | -5,9                   | 0,0                        | -5,6                         | -5,6                 | 0,0                   |
| <b>KULTUR- OCH<br/>FRITIDSNÄMNDEN</b>                | <b>62,2</b>       | <b>-57,9</b>                     | <b>4,3</b>             | <b>106,7</b>               | <b>-104,9</b>                | <b>1,8</b>           | <b>1,5</b>            |
| Bibliotek, kultur och<br>fritid, fritidsgårdar       | 62,2              | -57,9                            | 4,3                    | 106,7                      | -104,9                       | 1,8                  | 1,5                   |
| <b>BARN- OCH<br/>UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>              | <b>588,0</b>      | <b>-595,1</b>                    | <b>-7,1</b>            | <b>1 008,0</b>             | <b>-1 018,7</b>              | <b>-10,7</b>         | <b>-4,8</b>           |
| Förskola                                             | 190,2             | -182,7                           | 7,5                    | 326,1                      | -326,0                       | 0,1                  | -0,5                  |
| varav beställare                                     | 190,2             | -190,2                           | 0,1                    | 326,1                      | -326,2                       | -0,1                 | -0,1                  |
| varav utförare                                       | 0,0               | 7,5                              | 7,5                    | 0,0                        | 0,2                          | 0,2                  | -0,4                  |
| Grundskola                                           | 397,7             | -412,4                           | -14,7                  | 681,9                      | -692,7                       | -10,8                | -4,3                  |
| varav beställare                                     | 397,7             | -399,6                           | -1,9                   | 681,9                      | -686,7                       | -4,8                 | -4,8                  |
| varav utförare                                       | 0,0               | -12,8                            | -12,8                  | 0,0                        | -6,0                         | -6,0                 | 0,5                   |
| <b>SOCIALNÄMNDEN</b>                                 | <b>462,4</b>      | <b>-488,4</b>                    | <b>-26,0</b>           | <b>792,7</b>               | <b>-830,9</b>                | <b>-38,2</b>         | <b>-1,0</b>           |
| Individ- och<br>familjeomsorg                        | 106,9             | -115,3                           | -8,4                   | 183,2                      | -195,3                       | -12,1                | 0,2                   |
| varav beställare                                     | 106,9             | -116,5                           | -9,6                   | 183,2                      | -196,4                       | -13,2                | 0,0                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | 1,1                              | 1,1                    | 0,0                        | 1,1                          | 1,1                  | 0,2                   |
| Flyktingmottagning/<br>ensamkommande                 | 0,3               | -8,0                             | -7,7                   | 0,5                        | -12,5                        | -12,0                | -0,4                  |
| varav beställare                                     | 0,3               | -7,1                             | -6,8                   | 0,5                        | -11,3                        | -10,8                | 0,4                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | -0,9                             | -0,9                   | 0,0                        | -1,2                         | -1,2                 | -0,8                  |
| Äldreomsorg                                          | 191,0             | -201,2                           | -10,2                  | 327,4                      | -341,0                       | -13,6                | -0,5                  |
| varav beställare                                     | 191,0             | -188,0                           | 3,0                    | 327,4                      | -325,0                       | 2,3                  | 0,5                   |
| varav utförare                                       | 0,0               | -13,2                            | -13,2                  | 0,0                        | -15,9                        | -15,9                | -1,0                  |

|                                                   | Kommun-<br>bidrag   | Periodens<br>netto-<br>kostnader | Periodens<br>avvikelse | Helår<br>kommun-<br>bidrag | Prognos<br>netto-<br>kostnad | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>förändring |
|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Omsorg om personer<br>med<br>funktionsnedsättning | 164,3               | -163,9                           | 0,3                    | 281,6                      | -282,2                       | -0,5                 | -0,3                  |
| varav beställare                                  | 164,3               | -163,5                           | 0,8                    | 281,6                      | -282,9                       | -1,3                 | 0,2                   |
| varav utförare                                    | 0,0                 | -0,4                             | -0,4                   | 0,0                        | 0,7                          | 0,7                  | -0,4                  |
| <b>Summa<br/>verksamhetsområden</b>               | <b>1 447,3</b>      | <b>-1 462,5</b>                  | <b>-15,2</b>           | <b>2 481,1</b>             | <b>-2 557,8</b>              | <b>-76,7</b>         | <b>-6,3</b>           |
| (mnkr)                                            | Periodens<br>budget | Periodens<br>utfall              | Periodens<br>avvikelse | Års-<br>budget             | Års<br>prognos               | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>förändring |
| <b>Finansförvaltning</b>                          | <b>-18,4</b>        | <b>-23,1</b>                     | <b>-4,8</b>            | <b>-31,5</b>               | <b>2,3</b>                   | <b>33,8</b>          | <b>0,0</b>            |
| Kommunbidrag utbetalt                             | -1 447,3            | -1 447,3                         | 0,0                    | -2 481,1                   | -2 481,1                     | 0,0                  | 0,0                   |
| Pensionsutbetalningar                             | -32,1               | -31,3                            | 0,8                    | -55,0                      | -54,0                        | 1,0                  | 0,0                   |
| Semesterlöneskuld                                 | -0,6                | -0,6                             | 0,0                    | -1,0                       | -1,0                         | 0,0                  | 0,0                   |
| Pensionsavsättning                                | -1,5                | -15,1                            | -13,7                  | -2,5                       | -11,5                        | -9,0                 | 0,0                   |
| Statsbidrag maxtaxa                               | 8,5                 | 7,9                              | -0,6                   | 14,5                       | 13,5                         | -1,0                 | 0,0                   |
| Internränta                                       | 16,6                | 16,4                             | -0,2                   | 28,5                       | 28,5                         | 0,0                  | 0,0                   |
| Simhall                                           | -9,3                | -9,4                             | -0,1                   | -16,0                      | -15,2                        | 0,8                  | 0,0                   |
| Övrigt                                            | 0,0                 | 9,0                              | 9,0                    | 0,0                        | 42,0                         | 42,0                 | 0,0                   |
| <b>Verksamhetens<br/>nettokostnader</b>           | <b>-1 465,7</b>     | <b>-1 485,6</b>                  | <b>-19,9</b>           | <b>-2 512,6</b>            | <b>-2 555,5</b>              | <b>-42,8</b>         | <b>-6,3</b>           |
| <b>Skatte- och<br/>utjämningsintäkter</b>         | <b>1 487,9</b>      | <b>1 481,2</b>                   | <b>-6,7</b>            | <b>2 550,7</b>             | <b>2 543,0</b>               | <b>-7,7</b>          | <b>-1,6</b>           |
| Skatteintäkter                                    | 1 356,7             | 1 358,1                          | 1,4                    | 2 325,8                    | 2 330,4                      | 4,6                  | -2,1                  |
| Generella statsbidrag och<br>utjämningsystem      | 131,2               | 123,2                            | -8,0                   | 224,9                      | 212,6                        | -12,3                | 0,5                   |
| <b>Finansnetto</b>                                | <b>-5,0</b>         | <b>5,8</b>                       | <b>10,8</b>            | <b>-8,5</b>                | <b>4,0</b>                   | <b>12,5</b>          | <b>0,0</b>            |
| Finansiella intäkter                              | 3,8                 | 10,6                             | 6,8                    | 6,5                        | 13,0                         | 6,5                  | 0,0                   |
| Finansiella kostnader                             | -8,8                | -4,8                             | 3,9                    | -15,0                      | -9,0                         | 6,0                  | 0,0                   |
| <b>Resultat</b>                                   | <b>17,2</b>         | <b>1,4</b>                       | <b>-15,8</b>           | <b>29,5</b>                | <b>-8,5</b>                  | <b>-38,0</b>         | <b>-7,9</b>           |

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 sista juni har den ökat till 47 748. Enligt befolkningsprognosen växer befolkningen till 48 237 personer under 2018. De närmsta åren beräknas befolkningsökningen uppgå till ca 1 000 personer årligen.

### Investeringar

Investeringsutgifterna per juli uppgick till 146,0 mnkr och investeringsinkomsterna till 58,3 mnkr. Nettoinvesteringarna uppgår därmed till 87,7 mnkr. Gatukostnadsersättningar för exploateringsprojekten Solberga och Ugglevägen har inkommit. Det förklarar de stora investeringsinkomsterna.

Under året har följande stora investeringar slutredovisats:

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Tillagningskök Sofiebergsskolan | 17,7 mnkr |
| Inköp Fälvägen 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 Maj | Prognos senast justerad |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                                | <b>-25,5</b> | <b>-1,5</b>          |                         |
| Intäktsbrist SBF - ändrad redovisning investeringar   | -8,7         |                      | Februari                |
| <b>Gemensam verksamhet</b>                            | <b>-16,8</b> | <b>-1,5</b>          |                         |
| Upphandlingsenheten - intern intäktsbrist             | -3,5         | -1,5                 | Juli                    |
| Omställningskostnader Äldreomsorg                     | -7,2         |                      | April                   |
| Webbprojektet - Kommunikation                         | -3,0         |                      | Februari                |
| Kostenheten -                                         | -3,8         |                      | Maj                     |
| Fastighetsavdelningen                                 | -1,0         |                      | April                   |
| <b>Väghållning</b> - snöröjning                       | 1,5          |                      | April                   |
| Restpost                                              | 0,2          |                      |                         |
| <b>Byggnadsnämnden</b>                                |              |                      |                         |
| Lägre intäkter - få stora bygglov                     | -1,5         | -0,6                 | Juli                    |
| <b>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden</b>            | <b>-2,6</b>  | <b>0,0</b>           |                         |
| Vuxenutbildning                                       | 3,0          |                      | April                   |
| Tyresö Gymnasium                                      | -5,6         |                      | April                   |
| <b>Kultur och fritidsnämnden</b>                      | <b>1,8</b>   | <b>1,5</b>           | Juli                    |
| <b>Barn- och utbildningsnämnden</b>                   | <b>-10,7</b> | <b>-4,8</b>          |                         |
| Ökade kostnader elever särskilda behov                | -4,8         | -4,8                 | juli                    |
| Budgeterat statsbidrag elevhälsan/Spec.ped. - fick ej | -3,5         |                      | April                   |
| Föregående års resultat                               | -3,8         |                      | Februari                |
| Restpost - förbättring                                | 1,4          |                      | Juli                    |
| <b>Socialnämnden</b>                                  | <b>-38,2</b> | <b>-1</b>            |                         |
| IFO Volym                                             | -13,2        |                      | Maj                     |
| Resursenheten- ej tillsatta tjänster                  | 1,1          | 0,2                  | Juli                    |
| Flyktingar - Migrationsverkets ersättning             | -12,0        | -0,4                 | Juli                    |
| Hemtjänst                                             | -6,0         | -1                   | Juli                    |
| Särskilt boende inkl korttids                         | -8,0         |                      | Maj                     |
| Övriga insatser                                       | -1,9         |                      | Maj                     |
| Äldreomsorg volym                                     | 2,3          | 0,5                  | Juli                    |
| Omsorg om funktionshindrade                           | -0,5         | -0,3                 | Juli                    |
| <b>Summa prognosavvikelse verksamhet</b>              | <b>-76,7</b> | <b>-6,4</b>          |                         |
| <b>Finansförvaltning</b>                              | <b>38,6</b>  | <b>-1,6</b>          |                         |
| Skatteintäkter                                        | -7,7         | -1,6                 | Juli                    |
| Överskottsdelning Kommuninvest                        | 6,5          |                      | Maj                     |
| Övrigt Finansnetto                                    | 6,0          |                      | April                   |
| Pensioner                                             | -8,0         |                      | April                   |
| Vinster markförsäljning                               | 42,0         |                      | April                   |
| Övrigt finansförvaltning                              | -0,2         |                      | April                   |
| <b>Summa prognosavvikelse kommun</b>                  | <b>-38,1</b> | <b>-8,0</b>          |                         |